

ANLAGE 1



Stadt Bielefeld

Jahresabschluss 2017

 www.bielefeld.de

Inhaltsverzeichnis

1	BILANZ DER STADT BIELEFELD ZUM 31.12.2017	7
2	ERGEBNISRECHNUNG	13
3	FINANZRECHNUNG	15
4	ANHANG	17
4.1	Vorbemerkungen	17
4.2	Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze	17
4.3	Erläuterungen zur Bilanz	19
I	Aktiva	19
4.3.1	Anlagevermögen	19
4.3.1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	19
4.3.1.2	Sachanlagen	19
4.3.1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	19
4.3.1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte	20
4.3.1.2.3	Infrastrukturvermögen	20
4.3.1.2.4	Bauten auf fremdem Grund und Boden	22
4.3.1.2.5	Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	22
4.3.1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	22
4.3.1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	23
4.3.1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	23
4.3.1.3	Finanzanlagen	24
4.3.1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	24
4.3.1.3.2	Beteiligungen	25
4.3.1.3.3	Sondervermögen	26
4.3.1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	26
4.3.1.3.5	Ausleihungen	27
4.3.2	Umlaufvermögen	28
4.3.2.1	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	28
4.3.2.1.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen	29
4.3.2.1.2	Privatrechtliche Forderungen	29
4.3.2.1.3	Sonstige Vermögensgegenstände	29
4.3.2.2	Liquide Mittel	30
4.3.3	Aktive Rechnungsabgrenzung	30
II	Passiva	31
4.3.4	Eigenkapital	31
4.3.4.1	Allgemeine Rücklage	31
4.3.4.2	Sonderrücklagen	32
4.3.4.3	Ausgleichsrücklage	32
4.3.4.4	Ergebnisvortrag	32
4.3.4.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	33
4.3.5	Sonderposten	33
4.3.5.1	Sonderposten für Zuwendungen	33
4.3.5.2	Sonderposten für Beiträge	33
4.3.5.3	Sonderposten für den Gebührenaussgleich	34
4.3.5.4	Sonstige Sonderposten	34
4.3.6	Rückstellungen	35
4.3.6.1	Pensionsrückstellungen	35
4.3.6.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	35
4.3.6.3	Instandhaltungsrückstellungen	36
4.3.6.4	Sonstige Rückstellungen	37
4.3.7	Verbindlichkeiten	38
4.3.7.1	Anleihen	38

4.3.7.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	38
4.3.7.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	38
4.3.7.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	39
4.3.7.5	Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	39
4.3.7.6	Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	40
4.3.7.7	Sonstige Verbindlichkeiten	40
4.3.7.8	Erhaltene Anzahlungen	40
4.3.8	Passive Rechnungsabgrenzung	41
4.4	Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse	41
4.5	Ermächtigungsübertragungen	43
4.6	Ergänzende Angaben	44
4.7	Anlagen 45	
4.7.1	Anlagenspiegel	46
4.7.2	Forderungsspiegel	48
4.7.3	Verbindlichkeitspiegel	49
4.8	Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und zur Finanzrechnung	52
4.8.1	Ergebnisrechnung	52
4.8.1.1	Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge	52
4.8.1.1.1	Erträge der Gesamtergebnisrechnung	52
4.8.1.1.2	Steuern und ähnliche Abgaben	52
4.8.1.1.3	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	53
4.8.1.1.4	Sonstige Transfererträge	54
4.8.1.1.5	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	54
4.8.1.1.6	Privatrechtliche Leistungsentgelte	54
4.8.1.1.7	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	54
4.8.1.1.8	Sonstige ordentliche Erträge	55
4.8.1.2	Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen	55
4.8.1.2.1	Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung	55
4.8.1.2.2	Personalaufwendungen	56
4.8.1.2.3	Versorgungsaufwendungen	56
4.8.1.2.4	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	56
4.8.1.2.5	Bilanzielle Abschreibungen	58
4.8.1.2.6	Transferaufwendungen	58
4.8.1.2.7	Sonstige ordentliche Aufwendungen	59
4.8.1.3	Finanzergebnis	60
4.8.2	Finanzrechnung	60
4.8.2.1	Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit	61
4.8.2.1.1	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	61
4.8.2.1.2	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	63
4.8.2.1.3	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	64
4.8.2.2	Investitionen und Finanzierung	64
4.8.2.2.1	Gesamtübersicht	64
4.8.2.2.2	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	65
4.8.2.2.3	Veräußerung von Sachanlagen	66
4.8.2.2.4	Beiträge und Entgelte	66
4.8.2.2.5	Sonstige Investitionseinzahlungen	66
4.8.2.2.6	Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	66
4.8.2.2.7	Baumaßnahmen	66
4.8.2.2.8	Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	66
4.8.2.2.9	Erwerb von Finanzanlagen	67
4.8.2.2.10	Aktivierbare Zuwendungen	67
4.8.2.2.11	Investitionsschwerpunkte	67
4.8.2.2.12	Planfortschreibungen	69
4.8.2.2.13	Kreditaufnahmen für Investitionen	69
4.8.2.3	Liquiditätsentwicklung	70
4.8.2.4	Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung	71
5	TEILERGEBNISRECHNUNGEN	73

6	TEILFINANZRECHNUNGEN	91
7	AUFSTELLUNGS- UND BESTÄTIGUNGSVERMERK	109

1 Bilanz der Stadt Bielefeld zum 31.12.2017

Stadt Bielefeld
Bilanz
zum 31. Dezember 2017

		31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
		EUR	EUR			EUR	EUR
<u>AKTIVA</u>				<u>PASSIVA</u>			
1	Anlagevermögen			1	Eigenkapital		
1.1	Immaterielle Vermögensgegenstände	358.844,90	342.315,10	1.1	Allgemeine Rücklage	457.595.790,50	391.044.865,92
				1.2	Sonderrücklagen	17.814.260,80	17.814.260,80
	Summe Immaterielle Vermögensgegenstände	<u>358.844,90</u>	<u>342.315,10</u>	1.3	Ausgleichsrücklage	0,00	0,00
1.2	Sachanlagen			1.4	Ergebnisvortrag 1)	0,00	0,00
1.2.1	Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			1.5	Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag	28.403.648,76	1.719.346,25
1.2.1.1	Grünflächen	15.070.179,84	15.496.021,94		Summe Eigenkapital	<u>503.813.700,06</u>	<u>410.578.472,97</u>
1.2.1.2	Ackerland	190.647,60	186.693,74	2	Sonderposten		
1.2.1.3	Wald, Forsten	554,72	1.065,98	2.1	für Zuwendungen	278.058.131,71	275.986.034,60
1.2.1.4	Sonstige unbaute Grundstücke	959.503,07	978.941,74	2.2	für Beiträge	90.337.671,25	94.022.162,98
1.2.2	Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte			2.3	für den Gebührenaussgleich	18.415.123,88	16.229.761,37
1.2.2.1	Kinder- und Jugendeinrichtungen	0,00	0,00	2.4	Sonstige Sonderposten	20.594.162,04	20.897.088,37
1.2.2.2	Schulen	1.168,22	1.291,19		Summe Sonderposten	<u>407.405.088,88</u>	<u>407.135.047,32</u>
1.2.2.3	Wohnbauten	0,00	0,00	3	Rückstellungen		
1.2.2.4	Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	413.378,27	503.996,31	3.1	Pensionsrückstellungen	713.704.590,00	689.682.944,00
1.2.3	Infrastrukturvermögen			3.2	Rückstellungen für Deponien und Altlasten	40.534.639,89	41.734.815,50
1.2.3.1	Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	224.368.851,06	223.901.798,09	3.3	Instandhaltungsrückstellungen	1.200.708,59	2.007.058,92
1.2.3.2	Brücken und Tunnel	113.038.932,19	114.995.175,05	3.4	Sonstige Rückstellungen	37.365.267,64	38.518.667,16
1.2.3.3	Geleisanlage mit Streckenausrüstung und Sicherheitsanlagen	0,00	0,00		Summe Rückstellungen	<u>792.805.206,12</u>	<u>771.943.485,58</u>
1.2.3.4	Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00				
1.2.3.5	Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	293.027.490,15	304.278.179,02				

	31.12.2017	31.12.2016			31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR			EUR	EUR
1.2.3.6	Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	29.053.237,10	30.002.031,31	4	Verbindlichkeiten	
1.2.4	Bauten auf fremden Grund und Boden	1.672.156,84	1.751.562,18	4.1	Anleihen	50.000.000,00
1.2.5	Kunstgegenstände, Kunstdenkmäler	72.403.536,15	72.387.564,82	4.2	Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen	
1.2.6	Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	13.219.131,19	13.397.195,68	4.2.1	von verbundenen Unternehmen	0,00
1.2.7	Betriebs- und Geschäftsausstattung	24.814.592,38	25.251.785,95	4.2.2	von Beteiligungen	0,00
1.2.8	Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	18.169.089,95	14.160.363,86	4.2.3	von Sondervermögen	0,00
	Summe Sachanlagen	<u>806.402.448,73</u>	<u>817.293.666,86</u>	4.2.4	vom öffentlichen Bereich	0,00
				4.2.5	von Kreditinstituten	174.180.638,52
1.3	Finanzanlagen			4.3	Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	425.861.107,03
1.3.1	Anteile an verbundenen Unternehmen	635.567.513,00	571.704.993,86	4.4	Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleich kommen	0,00
1.3.2	Beteiligungen	4.107.929,67	4.095.313,28	4.5	Verbindlichkeiten aus Lieferung und Leistung	35.448.938,66
1.3.3	Sondervermögen	704.789.438,60	704.789.438,60	4.6	Verbindlichkeiten aus Transferleist.	9.952,99
1.3.4	Wertpapiere des Anlagevermögens	6.753.066,84	6.818.052,26	4.7	Sonstige Verbindlichkeiten	54.591.570,27
1.3.5	Ausleihungen			4.8	Erhaltene Anzahlungen	21.724.700,89
1.3.5.1	an verbundene Unterlehen	123.450.143,51	152.007.248,27		Summe Verbindlichkeiten	<u>761.816.908,36</u>
1.3.5.2	an Beteiligungen	26.100,00	27.900,00			<u>842.787.310,08</u>
1.3.5.3	an Sondervermögen	27.635.696,49	28.501.807,45	5	Passive Rechnungsabgrenzung	<u>33.043.988,32</u>
1.3.5.4	Sonstige Ausleihungen	7.098.194,61	7.579.096,46			<u>35.426.401,12</u>
	Summe Finanzanlagen	<u>1.509.428.082,72</u>	<u>1.475.523.850,18</u>			
	Summe Anlagevermögen	<u>2.316.189.376,35</u>	<u>2.293.159.832,14</u>			
2	Umlaufvermögen					
2.1	Vorräte					
2.1.1	Vorratsgrundstücke	0,00	0,00			
2.1.2	Geleistete Anzahlungen	0,00	0,00			

	31.12.2017	31.12.2016		31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR		EUR	EUR
2.2	Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände				
2.2.1	Öffentlich-rechtliche Forderungen u. Forderungen aus Transferleistungen				
2.2.1.1	Gebühren	7.815.324,08	10.181.065,15		
2.2.1.2	Beiträge	442.953,83	556.804,73		
2.2.1.3	Steuern	11.787.501,69	13.513.080,54		
2.2.1.4	Forderungen aus Transferleistungen	8.543.830,00	9.084.751,58		
2.2.1.5	Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	25.825.869,40	24.173.163,12		
2.2.2	Privatrechtliche Forderungen				
2.2.2.1	gegenüber dem privaten Bereich	2.273.345,25	2.268.619,66		
2.2.2.2	gegenüber dem öffentlichen Bereich	439.722,94	152.430,31		
2.2.2.3	gegen verbundene Unternehmen	24.206.279,07	25.338.363,12		
2.2.2.4	gegen Beteiligungen	24.834,63	375.661,78		
2.2.2.5	gegen Sondervermögen	11.825.537,95	10.568.080,84		
2.2.3	Sonstige Vermögensgegenstände	11.327.970,02	9.582.221,37		
2.3	Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,00	0,00		
2.4	Liquide Mittel	16.707.085,13	7.047.701,43		
	Summe Umlaufvermögen	<u>121.220.253,99</u>	<u>112.841.943,63</u>		
3	Aktive Rechnungsabgrenzung	<u>61.475.261,40</u>	<u>61.868.941,30</u>		
4	Nicht durch Eigenkapital gedeckter Fehlbetrag	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>		
	Summe Aktiva:	<u>2.498.884.891,74</u>	<u>2.467.870.717,07</u>	Summe Passiva:	<u>2.498.884.891,74</u> <u>2.467.870.717,07</u>

1) S. Erläuterungen im Anhang. Ergebnisvorträge wurden bei der Allgemeinen Rücklage berücksichtigt.

2 Ergebnisrechnung

Objekt/Gruppe 11 Stadt Bielefeld
 PSP-Element/Gruppe *
 verantwortlich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-468.483.233,87	-481.444.695,00	-481.444.695,00	-517.414.177,33	-35.969.482,33	0,00
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-366.440.388,67	-355.106.530,53	-355.431.227,25	-330.523.811,29	24.907.415,96	0,00
3 + Sonstige Transfererträge	-17.189.187,03	-32.323.573,00	-32.323.573,00	-12.435.163,36	19.888.409,64	0,00
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-162.297.597,44	-163.333.119,67	-163.389.369,67	-164.639.774,54	-1.250.404,87	0,00
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-5.778.417,62	-5.613.330,00	-5.613.330,00	-6.138.984,41	-525.654,41	0,00
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-132.921.201,96	-141.333.339,00	-141.992.601,00	-167.972.522,50	-25.979.921,50	0,00
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-45.169.222,46	-40.647.396,24	-40.648.083,45	-45.893.185,29	-5.245.101,84	0,00
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-790.173,83	-1.087.560,00	-1.087.560,00	-774.813,80	312.746,20	0,00
9 +/- Bestandsveränderungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 10 = Ordentliche Erträge	-1.199.069.422,88	-1.220.889.543,44	-1.221.930.439,37	-1.245.792.432,52	-23.861.993,15	0,00
11 - Personalaufwendungen	201.668.315,83	211.935.948,43	212.748.526,43	208.623.095,67	-4.125.430,76	0,00
12 - Versorgungsaufwendungen	25.534.546,18	25.903.406,00	25.903.406,00	26.636.710,95	733.304,95	0,00
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	205.429.164,21	213.576.380,00	213.629.394,00	203.525.480,68	-10.103.913,32	-2.740.377,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	27.503.677,81	27.600.648,49	27.678.245,91	28.522.096,92	843.851,01	-141.079,24
15 - Transferaufwendungen	596.257.226,34	646.971.359,88	647.367.225,41	599.188.609,22	-48.178.616,19	-425.208,54
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	161.185.135,62	158.733.880,63	159.418.855,63	166.222.341,65	6.803.486,02	-297.785,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	1.217.578.065,99	1.284.721.623,43	1.286.745.653,38	1.232.718.335,09	-54.027.318,29	-3.604.449,78
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit						
* (= Zeilen 10 und 17)	18.508.643,11	63.832.079,99	64.815.214,01	-13.074.097,43	-77.889.311,44	-3.604.449,78
19 + Finanzerträge	-33.481.114,78	-27.470.918,00	-27.470.918,00	-27.306.684,60	164.233,40	0,00
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	13.253.125,42	15.290.362,00	13.741.487,00	11.977.133,27	-1.764.353,73	0,00
* 21 = Finanzergebnis						
(= Zeilen 19 und 20)	-20.227.989,36	-12.180.556,00	-13.729.431,00	-15.329.551,33	-1.600.120,33	0,00
*** 22 = Ordentliches Ergebnis						
* (Zeilen 18 und 21)	-1.719.346,25	51.651.523,99	51.085.783,01	-28.403.648,76	-79.489.431,77	-3.604.449,78
23 + Außerordentliche Erträge	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 - Außerordentliche Aufwendungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (Zeilen 23 und 24)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
**** 26 = Jahresergebnis						
* (Zeilen 22 und 25)	-1.719.346,25	51.651.523,99	51.085.783,01	-28.403.648,76	-79.489.431,77	-3.604.449,78
Nachrichtlich: Verrechnung von Erträgen und Aufwendungen mit der allgemeinen Rücklage						
27 Verrechnete Erträge bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28 Verrechnete Erträge bei Finanzanlagen	-12.524,01	0,00	0,00	-63.937.102,26	-63.937.102,26	0,00
29 Verrechnete Aufwendungen bei Vermögensgegenständen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30 Verrechnete Aufwendungen bei Finanzanlagen	41.968,29	0,00	0,00	1.381.966,73	1.381.966,73	
31 Verrechnungssaldo (Zeilen 27 bis 30)	29.444,28	0,00	0,00	-62.555.135,53	-62.555.135,53	0,00

Erläuterung: Erm. -Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

3 Finanzrechnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	467.661.961,98	481.444.695,00	481.444.695,00	517.985.182,67	36.540.487,67	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	351.823.516,49	339.060.207,00	339.342.167,00	323.294.014,13	-16.048.152,87	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	11.820.132,19	32.323.573,00	32.323.573,00	12.860.878,77	-19.462.694,23	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	155.853.179,06	153.757.066,00	153.813.316,00	164.182.158,81	10.368.842,81	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	5.884.283,31	5.613.330,00	5.613.330,00	6.186.773,06	573.443,06	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	113.291.065,62	141.333.339,00	141.992.601,00	164.040.568,39	22.047.967,39	
7 + Sonstige Einzahlungen	38.603.052,32	40.297.934,00	40.297.934,00	41.429.031,95	1.131.097,95	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen	162.440.790,82	27.470.918,00	27.470.918,00	27.328.272,64	-142.645,36	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	1307.377.981,79	1221.301.062,00	1222.298.534,00	1257.306.880,42	35.008.346,42	
10 - Personalauszahlungen	-175.263.703,82	-193.266.259,39	-194.078.837,39	-182.214.660,47	11.864.176,92	
11 - Versorgungsauszahlungen	-29.462.417,20	-30.188.639,00	-30.188.639,00	-33.104.602,48	-2.915.963,48	
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-203.747.805,80	-216.913.840,00	-216.966.854,00	-211.404.415,32	5.562.438,68	2.740.377,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-143.330.708,06	-15.290.362,00	-13.741.487,00	-11.840.871,96	1.900.615,04	
14 - Transferauszahlungen	-591.138.785,21	-642.535.140,00	-644.468.547,00	-593.373.763,21	51.094.783,79	380.230,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-145.786.949,07	-150.568.794,68	-151.467.320,68	-155.235.346,02	-3.768.025,34	4.000,00
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-1288730.369,16	-1248763.035,07	-1250911.685,07	-1187173.659,46	63.738.025,61	3.124.607,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	18.647.612,63	-27.461.973,07	-28.613.151,07	70.133.220,96	98.746.372,03	3.124.607,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	17.526.314,20	25.219.114,00	26.909.193,00	20.332.492,92	-6.576.700,08	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	215.309,18	30.500,00	32.728,00	320.643,39	287.915,39	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag	50.140,99					
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten	771.696,91	4.209.000,00	4.209.000,00	1.202.653,13	-3.006.346,87	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	11.679.550,28	11.306.452,00	11.306.452,00	30.424.200,09	19.117.748,09	
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	30.243.011,56	40.765.066,00	42.457.373,00	52.279.989,53	9.822.616,53	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	-126.884,03	-100.000,00	-186.539,00	-524.407,57	-337.868,57	3.341,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-9.427.212,67	-21.412.200,00	-18.536.123,00	-9.154.336,03	9.381.786,97	8.277.319,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-8.676.988,11	-10.858.763,00	-8.571.889,00	-5.990.931,67	2.580.957,33	4.763.472,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-4.336.272,19	-17.186.091,00	-8.737.284,00	-5.456.455,94	3.280.828,06	14.053.551,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-4.178.800,98	-4.101.573,00	-4.005.744,00	-2.671.317,54	1.334.426,46	4.015.700,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-131.144.405,40	-161.644.775,00	-161.644.775,00	-1.405.405,40	160.239.369,60	
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-157.890.563,38	-215.303.402,00	-201.682.354,00	-25.202.854,15	176.479.499,85	31.113.383,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-127.647.551,82	-174.538.336,00	-159.224.981,00	27.077.135,38	186.302.116,38	31.113.383,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-108.999.939,19	-202.000.309,07	-187.838.132,07	97.210.356,34	285.048.488,41	34.237.990,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn	196.012.400,00	184.420.033,00	174.010.005,00	15.718.703,78	-158.291.301,22	-10.410.028,00
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.	1179.744.249,19			1331.031.908,33	1331.031.908,33	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn	-64.914.107,28	-8.232.506,00	-8.232.506,00	-41.931.609,99	-33.699.103,99	
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.	-1216746.873,02			-1389251.176,74	-1389251.176,74	
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	94.095.668,89	176.187.527,00	165.777.499,00	-84.432.174,62	-250.209.673,62	-10.410.028,00
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-14.904.270,30	-25.812.782,07	-22.060.633,07	12.778.181,72	34.838.814,79	23.827.962,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	20.279.648,58			7.047.701,43	7.047.701,43	
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	1.578.162,24			-3.051.517,79	-3.051.517,79	
***** 41 = Liquide Mittel	6.953.540,52	-25.812.782,07	-22.060.633,07	16.774.365,36	38.834.998,43	23.827.962,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

4 Anhang

4.1 Vorbemerkungen

Die Stadt Bielefeld erfasst seit dem 01.01.2009 ihre Geschäftsvorfälle nach dem System der doppelten Buchführung. Somit ist nach § 95 Abs. 1 Gemeindeordnung (GO NRW) zum 31.12.2017 ein Jahresabschluss aufzustellen, in dem das Ergebnis der Haushaltswirtschaft nachzuweisen ist. Unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung wird ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt.

Nach §§ 37 ff. Gemeindehaushaltsverordnung (GemHVO NRW) sind diesem Anhang ein Anlagenspiegel, ein Forderungsspiegel sowie ein Verbindlichkeitspiegel beigefügt.

4.2 Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

Gemäß § 37 Abs. 1 GemHVO NRW in Verbindung mit § 44 Abs. 1 GemHVO NRW sind im Anhang zu den Posten der Bilanz die verwendeten Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden anzugeben und so zu erläutern, dass sachverständige Dritte diese beurteilen können.

Bei der Ermittlung der Wertansätze zum 31.12.2017 wurden die §§ 32 bis 36 GemHVO NRW angewendet. Die Bilanzierungs- und Bewertungsmethoden sind im Einzelnen bei den Erläuterungen der Bilanzposten dargestellt.

Sämtliche bis zum Zeitpunkt der Aufstellung der Bilanz bekannt gewordene Risiken, die zum Stichtag bereits vorlagen, wurden aufgenommen.

Im Bereich der einzeln erfassten Vermögensgegenstände einschließlich der einzeln erfassten immateriellen Wirtschaftsgüter wurde die zum 31.12.2017 erforderliche Inventur gemäß § 28 Abs. 1 GemHVO als körperliche Inventur durchgeführt.

Um eine ordnungsgemäße, einheitliche und vollständige körperliche Bestandsaufnahme der Vermögensgegenstände der Stadt Bielefeld zu gewährleisten, wurde die Datenaufnahme durch die Fachämter auf der Grundlage der Inventurrichtlinie vorgenommen.

Im Bereich der Bewertungsvereinfachung (§ 34 Abs.1 GemHVO NRW) wurde die zum 31.12.2017 erforderliche Inventur als Buch- und Beleginventur durchgeführt.

- Grundsätzlich wurden alle Vermögensgegenstände und Schulden einzeln nach Art, Menge und Wert erfasst.
- Im Rahmen der Fortschreibung im Haushaltsjahr 2017 wurden alle Vermögensgegenstände mit Anschaffungs-/Herstellungskosten ab 410 € netto bilanziert – vermindert um die Abschreibung 2017 (§ 29 Abs. 3 GemHVO NRW).
- Vermögensgegenstände, deren Anschaffungs- oder Herstellungskosten ohne Umsatzsteuer mindestens 60 € und nicht mehr als 410 € betragen werden ab 2015 zwar investiv ausgezahlt, aber entsprechend dem NKF-WG unmittelbar als Aufwand gebucht. Im Inventar werden weder eigenständige Anlagen noch Inventarlisten geführt.
- Das Bewertungsvereinfachungsverfahren nach § 34 Abs. 1 GemHVO NRW zur Bildung von Festwerten wurde für folgende Bereiche gewählt:

- Mitarbeiterarbeitsplätze Verwaltung ohne Technisches Rathaus
- Büroausstattung Amtsleiterzimmer ohne Technisches Rathaus
- Büroausstattung Räume Dezernenten ohne Technisches Rathaus
- Besprechungsräume ohne Technisches Rathaus
- Versammlungsräume Feuerwehr
- Ruheräume Feuerwehr
- Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr
- Medienbestände Stadtbibliothek
- Ausstattung von Schulen einschließlich Lehr- und Lernmittel
- Ausstattung Kindertagesstätten

Zum Stichtag 31.12.2017 wurde der Festwert Ausstattung der Schulen ausgenommen Berufskollegs aufgelöst.

- In die Herstellungskosten im Sinne des § 33 Abs. 3 GemHVO NRW sind notwendige Material- und Fertigungsgemeinkosten einbezogen. Verwaltungsgemeinkosten sind nicht eingerechnet.
- Die Abschreibungen werden grundsätzlich nach dem linearen Abschreibungsverfahren ermittelt.
- Außerplanmäßige Abschreibungen gem. § 35 Abs. 5 GemHVO wegen dauerhafter Wertminderung wurden – soweit erforderlich – berücksichtigt.
- Für die Ermittlung der Abschreibungsbeträge wurden entsprechend der Rahmentabelle des Innenministeriums des Landes NRW Nutzungsdauern für abnutzbare Vermögensgegenstände festgelegt (§ 35 Abs. 3 GemHVO NRW).
- Die Erfassung und Bewertung der Vorräte des Umlaufvermögens erfolgte nach der Durchschnittsmethode (Verbrauchsfolgeverfahren) (§ 256 HGB).
- Das Sachanlagevermögen ist im Wesentlichen auf der Grundlage von fortgeführten Anschaffungskosten ermittelt worden.
- Als aktive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag geleistete Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Aufwand für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.
- Die Rückstellungen wurden nach dem Grundsatz der kaufmännischen Vorsicht für sämtliche erkennbaren Risiken und ungewissen Verpflichtungen, die bis zum 31.12.2017 bekannt geworden sind, gebildet.
- Als passive Rechnungsabgrenzungsposten wurden vor dem Bilanzstichtag erhaltene Zahlungen ausgewiesen, soweit sie Erträge für eine bestimmte Zeit nach diesem Tag darstellen.

4.3 Erläuterungen zur Bilanz

I Aktiva

4.3.1 Anlagevermögen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
2.316.189.376,35 €	2.293.159.832,14 €

4.3.1.1 Immaterielle Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
358.844,90 €	342.315,10 €

Bei den Immateriellen Vermögensgegenständen handelt es sich um Konzessionen, Lizenzen und Software. Die Bewertung erfolgte nach Anschaffungs- und Herstellungskosten bzw. zum Sachzeitwert.

Wesentliche immaterielle Vermögensgegenstände der Stadt Bielefeld sind bereits bei dem Sondervermögen „Informatikbetrieb der Stadt Bielefeld“ (IBB) bilanziert. Ausgewiesen wurden im Kernhaushalt Software-Lizenzen, die von den dezentralen Organisationseinheiten käuflich erworben worden sind.

4.3.1.2 Sachanlagen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
806.402.448,73 €	817.293.666,86 €

4.3.1.2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
16.220.885,23 €	16.662.723,40 €

In dieser Position sind enthalten:

→ Grünflächen	15.070.178,84 €
→ Ackerland	190.647,60 €
→ Wald- und Forstflächen	554,72 €
→ sonstige unbebaute Grundstücke	959.504,07 €

Die städtischen unbebauten Grundstücke und grundstücksgleichen Rechte sind in der Regel beim Immobilienservicebetrieb Bielefeld (ISB) aktiviert. In der Bilanzposition sonstige unbebaute Grundstücke des Kernhaushaltes sind die Gewässerausbauten und Schutzzäune abgebildet.

In der Bilanzposition Ackerland wurden Vorratsgrundstücke für künftige Straßenbaumaßnahmen erfasst. Sobald die Grundstücke tatsächlich für die Straßenbaumaßnahmen benötigt werden, erfolgt eine Umbuchung in die Bilanzposition Grund- und Boden Infrastruktur.

Die Bilanzposition Grünflächen umfasst ganz überwiegend Aufbauten im Bereich des Gewässerausbaus in Grünanlagen. Weiterhin wurden hier Beschilderungen von Naturschutzgebieten, Ausstellungstafeln und einige der Stadt gespendete Bänke erfasst. In dieser Position sind auch die Hochwasserrückhaltebecken erfasst.

Die Bilanzposition sonstige unbebaute Grundstücke enthält ganz überwiegend die Depo-niegrundstücke des Umweltamtes – diese wurden mit 1 € je qm bewertet – sowie einige Zaunanlagen.

4.3.1.2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
414.546,49 €	505.287,50 €

In dieser Bilanzposition sind die Buswartehäuschen des Amtes für Verkehr erfasst, Fahr-gastunterstände und Fahrradabstellanlagen, z. B. an Bahnhöfen, sowie Absperrungen an Fledermausquartieren.

Der relativ niedrige Ausweis bei dieser Bilanzposition ist darauf zurückzuführen, dass die städtischen Kinder- und Jugendeinrichtungen, Schulen und Wohnbauten beim Immobilien-servicebetrieb Bielefeld bilanziert werden.

4.3.1.2.3 Infrastrukturvermögen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
659.488.510,50 €	673.177.183,47 €

Das für die Stadt Bielefeld relevante Infrastrukturvermögen gliedert sich gemäß § 41 Absatz 3 GemHVO NRW wie folgt:

→ Grund und Boden des Infrastrukturvermögens	224.368.851,06 €
→ Brücken und Tunnel	113.038.932,19 €
→ Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen	293.027.490,15 €
→ Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	29.053.237,10 €

Die Fortschreibung des Infrastrukturvermögens im Jahre 2017 erfolgte auf der Basis der tat-sächlichen Anschaffungs- und Herstellungskosten.

4.3.1.2.3.1 Grund und Boden des Infrastrukturvermögens

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
224.368.851,06 €	223.901.798,09 €

In 2017 neu angeschaffte Grundstücke für Infrastrukturvermögen wurden zunächst mit den tatsächlichen Anschaffungskosten berücksichtigt. Auf Grund der dauerhaften Wertminderung dieser Flächen wegen der Nutzung als Infrastrukturgrundstücke wurde gemäß § 35 Abs. 5 GemHVO NRW eine außerplanmäßige Abschreibung der Anschaffungskosten auf folgende Werte vorgenommen:

- im planungsrechtlichen Innenbereich auf 25,00 € je qm
- im planungsrechtlichen Außenbereich auf 1 € je qm

Das Wahlrecht gemäß § 35 Abs. 6 GemHVO NRW wurde in 2017 nicht ausgeübt.

Der Gesamtbetrag der bei dieser Bilanzposition gebuchten außerplanmäßigen Abschreibun-gen betrug im Rechnungsjahr 2017 = 386.639,55 €.

4.3.1.2.3.2 *Brücken und Tunnel*

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
113.038.932,19 €	114.995.175,05 €

Der oben genannte Wert für die Position Brücken und Tunnel gliedert sich auf in

→ Ostwestfalentunnel	51.484.010,25 €
→ Brücken	61.554.921,94 €

Neue Baumaßnahmen in 2017 wurden mit den Anschaffungs- und Herstellungskosten berücksichtigt.

Die Stadtbahnanlagen und -tunnel sind bei der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH bilanziert.

4.3.1.2.3.3 *Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen*

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
293.027.490,15 €	304.278.179,02 €

Der oben genannte Wert für die Position Straßennetz mit Wegen, Plätzen, Verkehrslenkungsanlagen gliedert sich auf in

→ Straßen	179.738.614,39 €
→ Geh- und Radwege	51.996.850,06 €
→ Nebenanlagen	23.742.256,73 €
→ Verkehrsrechner	1,00 €
→ Parkleiteinrichtungen	50,00 €
→ Betriebstechnik Ostwestfalentunnel	656.025,93 €
→ Wegweisungstafeln	99.552,39 €
→ Verkehrsüberwachungsanlagen	947.652,64 €
→ Parkscheinautomaten	137.412,84 €
→ Beleuchtung	33.115.071,59 €
→ Lichtsignalanlagen	2.594.002,58 €

Der Gesamtbetrag der bei dieser Bilanzposition gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen betrug im Rechnungsjahr 2017 = 605.934,45 €. Gleichzeitig wurden Sonderposten in Höhe von 486.196,21 € aufgelöst.

4.3.1.2.3.4 *Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens*

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
29.053.237,10 €	30.002.031,31 €

Der oben genannte Wert für die Position Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens gliedert sich auf in

→ Durchlässe	3.907.364,05 €
→ Stützwände	19.940.537,14 €
→ Treppenanlagen	1.648.453,48 €

→ Lärmschutzwände	2.790.371,21 €
→ Gewässerverrohrungen	387.602,67 €
→ Krötentunnel	378.908,55 €

4.3.1.2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
1.672.156,84 €	1.751.562,18 €

In dieser Bilanzposition sind Gewässerbaumaßnahmen, Grundwassermessstellen, Fahrradabstellanlagen und sonstige Außenanlagen erfasst. Von dem Gesamtbetrag entfallen auf

→ Gewässerausbauten	1.491.818,68 €
→ Außenanlagen (Fahrradabstellanlagen, Grundwassermessstellen)	180.338,16 €

4.3.1.2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
72.403.536,15 €	72.387.564,82 €

Von dem oben genannten Wert für die Position Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler entfallen auf Kunstgegenstände ca. 72,07 Mio. €, Sammlungsgegenstände ca. 0,3 Mio. € und Skulpturen ca. 0,03 Mio. €.

Bau- und Bodendenkmäler in Grünanlagen sind beim Sondervermögen ISB und auf Friedhöfen beim Sondervermögen Umweltbetrieb (UWB) bilanziert.

4.3.1.2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
13.219.131,19 €	13.397.195,68 €

In der Bilanzposition Maschinen sind überwiegend Geräte der Feuerwehr erfasst. Schwerpunkte bei den technischen Anlagen liegen in den Bereichen Umwelttechnologie sowie der digitalen Alarmierung (Sendeanlagen, Leitstellenausrüstung, Funkmeldeempfänger) der Feuerwehr.

Fest mit dem Gebäude verbundene Betriebsvorrichtungen sind beim Sondervermögen ISB bilanziert.

Die Stadt Bielefeld bilanziert ihren Fuhrpark ganz überwiegend beim Sondervermögen UWB. Lediglich Diensträder, Fahrzeuge der Feuerwehr, der Fuhrpark der Zentralen Ausländerbehörde, Boote und landwirtschaftliche Fahrzeuge des Rolf-Wagner-Hauses wurden in der Bilanz der Kernverwaltung erfasst.

Der oben genannte Wert für die Position Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge gliedert sich auf in

→ Maschinen	662.819,68 €
→ Technische Anlagen	1.440.277,38 €
→ Fahrzeuge	11.116.034,13 €

4.3.1.2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
24.814.592,38 €	25.251.785,95 €

Die Betriebs- und Geschäftsausstattung umfasst alle Vermögensgegenstände, die für Zwecke der Verwaltung, Organisation und Kommunikation sowie für soziale, medizinische, schulische, sportliche und andere besondere Zwecke eingesetzt werden.

Die Festbewertung gemäß § 34 Abs. 1 GemHVO NRW wurde aus Vereinfachungsgründen für folgende Bereiche gewählt:

- Mitarbeiterarbeitsplätze Verwaltung ohne Technisches Rathaus
- Büroausstattung Amtsleiterzimmer ohne Technisches Rathaus
- Büroausstattung Räume Dezernenten ohne Technisches Rathaus
- Besprechungsräume ohne Technisches Rathaus
- Versammlungsräume Feuerwehr
- Ruheräume Feuerwehr
- Dienst- und Schutzkleidung Feuerwehr
- Medienbestände Stadtbibliothek
- Ausstattung von Schulen einschließlich Lehr- und Lernmittel
- Ausstattung Kindertagesstätten

Im Bereich der Bewertungsvereinfachung (§ 34 Abs.1 GemHVO NRW) wurde die zum 31.12.2017 erforderliche Inventur in Form einer Buch- und Beleginventur durchgeführt.

Zum Stichtag 31.12.2017 wurde der Festwert Ausstattung der Schulen ausgenommen Berufskollegs aufgelöst.

4.3.1.2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
18.169.089,95 €	14.160.363,86 €

Diese Position enthält den Wert sämtlicher Sachanlagen (Baumaßnahmen), die zum Bilanzstichtag noch nicht fertig gestellt waren. Es handelt sich hierbei überwiegend um Straßenbaumaßnahmen des Amtes für Verkehr sowie um Anlagen im Bau des Umweltamtes und der Feuerwehr.

4.3.1.3 Finanzanlagen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
1.509.428.082,72 €	1.475.523.850,18 €

4.3.1.3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
635.567.513,00 €	571.704.993,86 €

Es wurden die städtischen Beteiligungen berücksichtigt, bei denen – orientiert an der Legaldefinition von verbundenen Unternehmen in § 290 Abs. 3 i. V. m. § 271 Abs. 2 HGB – das Unternehmen unter einer einheitlichen Leitung der Gemeinde steht bzw. die Gemeinde einen herrschenden Einfluss auf das Unternehmen hat.

Der Bilanzwert zum 31.12.2017 ergibt sich aus folgenden Unternehmensbeteiligungen:

→ Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (100%)	487.213.000,00 €
→ Sennestadt GmbH (100%)	3.515.228,27 €
→ Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH (100%)	65.572,08 €
→ Klinikum Bielefeld gem. GmbH (89%)	1,00 €
→ Stiftung Huelsmann (82,81%)	12.701.342,00 €
→ Abwasserverband „Obere Lutter“ (86%)	13.002.121,63 €
→ Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH (75%)	112.676.250,00 €
→ Theaterstiftung (73,73%)	5.112.918,81 €
→ Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bielefeld mbH (55%)	1.239.395,69 €
→ Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH (33,33%)	41.683,52 €

Die Anteile an der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH (BBVG) wurden nach dem Ertrags-/Substanzwertverfahren ermittelt. Eine Überprüfung des Beteiligungswertes der Finanzanlage zum 31.12.2017 wurde im Rahmen des Jahresabschlusses der Stadt Bielefeld durch einen externen Berater durchgeführt. Die mit der Wertüberprüfung beauftragte IVC Wirtschaftsprüfungsgesellschaft, Essen (IVC) sieht eine Zuschreibung in Höhe von 63.900 T€ auf die Anschaffungskostenhöchstgrenze von 487.213 T€ zum Jahresabschluss zum 31.12.2017 als erforderlich an.

Der Wertansatz für die BGW erfolgt nach dem Ertragswertverfahren.

Die Unternehmenswerte der Sennestadt GmbH, Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH, Klinikum Bielefeld gem. GmbH, Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft Bielefeld mbH und Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH wurden nach dem Substanzwertverfahren ermittelt. Dabei ergab sich für die Klinikum Bielefeld gem. GmbH ein negativer Substanzwert. In der Bilanz wurde deshalb für dieses Unternehmen ein Erinnerungswert von 1,00 € angesetzt. Aus der Wertüberprüfung der Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH ergab sich die Notwendigkeit einer außerplanmäßigen Abschreibung in Höhe von 37 T€. Die außerplanmäßige Abschreibung wurde gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Der Abwasserverband „Obere Lutter“ wurde nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet.

Die Stadt Bielefeld hat in die rechtlich selbstständigen Stiftungen „Theaterstiftung Bielefeld“ und „Stiftung Huelsmann“ Vermögenswerte ausgegliedert und die Stiftungen entsprechend unter der Bilanzposition Finanzanlagen wertmäßig ausgewiesen. Beide Stiftungen wurden nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet (Maßstab: Verhältnis Grundstockvermögen zum gesamten Eigenkapital). Der durch die Abbildung der Stiftungen dargestellte Mehrwert ist für den Kernhaushalt nicht verfügbar, so dass die Vermögensmasse als Verwendungsbeschränkung im Eigenkapital als Sonderrücklage in gleicher Höhe ausgewiesen wird.

Durch die Zuschreibung auf die Finanzanlage der BBVG in Höhe von 63.900 T€ und die außerplanmäßige Abschreibung bei der Finanzanlage der Kunsthalle Bielefeld, Gemeinnützige Betriebsgesellschaft mbH in Höhe von 37 T€ erhöhen sich die Anteile an verbundenen Unternehmen um 63.863 T€

4.3.1.3.2 Beteiligungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
4.107.929,67 €	4.095.313,28 €

In dieser Bilanzposition sind die städtischen Beteiligungen berücksichtigt, die nicht zugleich verbundene Unternehmen darstellen bzw. dem Bilanzposten Sonstige Ausleihungen zugeordnet worden sind. Abweichend von der Handreichung des Innenministeriums NRW wurden auch Unternehmen berücksichtigt, bei denen die Stadt Bielefeld eine Beteiligungsquote von unter 20 % hält, jedoch ein ausgeprägter langfristiger Bindungswille der Stadt Bielefeld besteht.

Der Bilanzwert zum 31.12.2017 ergibt sich aus folgenden Beteiligungen:

→ Interkommunales Gewerbegebiet Ostwestfalen-Lippe GmbH (45 %)	575.444,07 €
→ Flughafen Bielefeld GmbH (25,15%)	189.994,83 €
→ Radio Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH & Co. GmbH (25%)	216.280,51 €
→ Zweckverband Naturpark Eggegebirge und südlicher Teutoburger Wald (15,38%)	6.806,62 €
→ Zweckverband VerkehrsVerbund OstWestfalenLippe (20%)	527.353,02 €
→ Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung Westfalen-Lippe (9,66%)	496.834,62 €
→ Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe AöR (7,14%)	260.897,70 €
→ Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH (5,88%)	1.778.471,79 €
→ Werre-Wasserverband (8,4%)	51.796,51 €
→ Wege durch das Land gem. GmbH (7,14%)	2.000,00 €
→ OstWestfalenLippe Marketing GmbH (7,14%)	2.050,00 €

Bei allen Unternehmen wurde bei der Ermittlung der Werte die sog. Eigenkapital-Spiegelbildmethode angewandt.

Aus der Wertüberprüfung beim Flughafen Paderborn / Lippstadt ergab sich die Notwendigkeit einer außerplanmäßigen Abschreibung in Höhe von 24 T€. Die außerplanmäßige Abschreibung wurde gemäß § 43 Abs. 3 GemHVO mit der allgemeinen Rücklage verrechnet. Bei der Überprüfung der Finanzanlage der Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe AöR ergab sich die Notwendigkeit einer Zuschreibung in Höhe von 37 T€ auf die Anschaffungskostenhöchstgrenze.

Weitere städtische Beteiligungen wie die Krematorium-Bielefeld Besitz-GmbH, die Krematorium-Bielefeld Betriebs-GmbH, die WRB Wertstoffrecycling der Stadt Bielefeld GmbH sowie die FriedhofsGmbH Bielefeld sind im Sondervermögen UWB bilanziert.

Durch die Zuschreibung auf die Finanzanlage der Chemisches Veterinäruntersuchungsamt Ostwestfalen-Lippe AöR in Höhe von 37 T€ und die außerplanmäßige Abschreibung beim Flughafen Paderborn / Lippstadt in Höhe von 24 T€ erhöhen sich die Anteile an den Beteiligungen um 13 T€

4.3.1.3.3 Sondervermögen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
704.789.438,60 €	704.789.438,60 €

Folgende Unternehmen sind im ausgewiesenen Bilanzwert zum 31.12.2017 berücksichtigt:

→ Immobilienservicebetrieb der Stadt Bielefeld	450.192.325,46 €
→ Informatik-Betrieb der Stadt Bielefeld	1,00 €
→ Bühnen und Orchester der Stadt Bielefeld	25.000,00 €
→ Umweltbetrieb der Stadt Bielefeld	254.572.112,14 €

Bei der Ermittlung der Werte wurde bei allen Unternehmen die sog. Eigenkapital-Spiegelbildmethode angewandt.

4.3.1.3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
6.753.066,84 €	6.818.052,26 €

Der Bilanzwert zum 31.12.2017 setzt sich aus folgenden Wertpapieren zusammen:

→ WVR Fonds	5.544.686,34 €
→ Erbschaftsfälle	1.208.380,50 €

Im WVR-Fonds wurden in der Vergangenheit (vor 2009) kamerale Versorgungsrücklagen angesammelt, zu deren Bildung die Gemeinden aufgrund des Gesetzes zur Einrichtung von Fonds für die Versorgung in NRW (EfoG) verpflichtet waren. Mit der Einführung des doppelten Rechnungswesens wurde das EfoG geändert mit der Folge, dass die Ansammlung von Versorgungsrücklagen durch die Bildung von Pensionsrückstellungen ersetzt worden ist. Seit der Umstellung auf das NKF wird der Fonds nicht mehr bedient, sondern lediglich gehalten. Der Fonds wurde mit den Anschaffungskosten bilanziert.

Weiter hat die Stadt Bielefeld im Rahmen von Erbschaften Wertpapiere übernommen, deren Wert gegenüber dem 31.12.2016 um 64.985,42 € gesunken ist. Dies ist darauf zurückzuführen, dass im Nachlass Generotzky Wertpapiere in liquide Mittel umgeschichtet wurden.

Der durch die Abbildung der Wertpapiere aus den Erbschaften dargestellte Bilanzwert ist für den Kernhaushalt nicht frei verfügbar. Die Verwendungsbeschränkung im Eigenkapital wurde als sonstiger Sonderposten in gleicher Höhe ausgewiesen.

4.3.1.3.5 Ausleihungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
158.210.134,61 €	188.116.052,18 €

4.3.1.3.5.1 Ausleihungen an verbundene Unternehmen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
123.450.143,51 €	152.007.248,27 €

In dieser Bilanzposition sind Geldforderungen gegenüber verbundenen Unternehmen enthalten, die nicht aus Lieferungen und Leistungen stammen und deren Laufzeit mit deutlich über einem Jahr vereinbart war. Die Einzelansätze der in dieser Bilanzposition erfassten Vermögensgegenstände werden mit dem Rückzahlungsbetrag vorgenommen.

→ Gesellschafterdarlehen (Ursprungsbetrag 10 Mio. €) an die Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH	2.500.000,00 €
→ Darlehen an die BBF GmbH & Co. Betriebs-KG im Zusammenhang mit der Einbringung der Bäder in dieselbe	5.341.352,62 €
→ Darlehen aus Konzessionsabgabe an die Stadtwerke Bielefeld GmbH	3.643.000,00 €
→ Wohnungsbaudarlehen an die BGW	10.497.790,89 €
→ Darlehen im Rahmen der Konzernfinanzierung	101.468.000,00 €

Der Rückgang der Ausleihungen an verbundene Unternehmen beruht im Wesentlichen aus der ersten Tilgung des neuen Darlehens im Rahmen der Konzernfinanzierung. Diesem stehen in gleicher Höhe Investitionskredite im Rahmen der Konzernfinanzierung gegenüber (siehe auch unter 4.3.7.2).

4.3.1.3.5.2 Ausleihungen an Beteiligungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
26.100,00 €	27.900,00 €

In 2012 wurde der Flughafen Paderborn / Lippstadt GmbH ein Darlehen in Höhe von ursprünglich 36.000,00 € gewährt. Das Darlehen wird zum 31.12. mit dem Rückzahlungsbetrag ausgewiesen.

4.3.1.3.5.3 Ausleihungen an Sondervermögen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
27.635.696,49 €	28.501.807,45 €

Ab dem Jahre 2009 werden Investitionskostenzuschüsse an Sondervermögen, die aus eigenen Mitteln der Stadt bereitgestellt werden, im Kernhaushalt als Finanzanlagen abgebildet. Zum 31.12.2017 belaufen sich diese auf 7.257.318,09 €. Zusätzlich wird in dieser Bilanzposition ab dem Jahre 2014 die Ausleihung an den Immobilienservicebetrieb für das Technische Rathaus mit einem Wert zum 31.12.2017 in Höhe von 20.378.378,40 € abgebildet.

4.3.1.3.5.4 Sonstige Ausleihungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
7.098.194,61 €	7.579.096,46 €

Der Bestand an sonstigen Ausleihungen setzt sich aus bestehenden Mitgliedschaften an eingetragenen Genossenschaften und aus Wohnungsbaudarlehen wie folgt zusammen:

→ Siedlungs- und Wohnungsbaugenossenschaft Senne eG	39.000,00 €
→ Kreiswohnstättengenossenschaft Halle eG	1.760,00 €
→ Gemeinnützige Baugenossenschaft Brackwede eG	150,00 €
→ Bielefelder Volksbank eG	100,00 €
→ Gemeinschaft HHStat GbR	478,40 €
→ Wohnungsbaudarlehen an Privatpersonen	6.947.496,30 €
→ Wohnungsbaudarlehn an Sonstige	109.209,91 €

Die in dieser Bilanzposition erfassten Mitgliedschaften an eingetragenen Genossenschaften wurden nach der sog. Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet. Hierbei wurde auf die Mit-eigentumsanteile abgestellt.

Die Wohnungsbaudarlehen wurden mit dem Rückzahlungsbetrag angesetzt.

4.3.2 Umlaufvermögen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
121.220.253,99 €	112.841.943,63 €

4.3.2.1 Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
104.513.168,86 €	105.794.242,20 €

Die Forderungsbewertung wurde erneut in Anlehnung an das Gutachten der Wirtschaftsprüfungs- und Steuerberatungsgesellschaft Rödl & Partner vorgenommen.

Die Forderungen wurden in folgende Risikoklassen untergliedert:

- einwandfreie Forderungen (Alter Fälligkeitsdatum bis Bilanzstichtag 0 – 180 Tage)
- zweifelhafte Forderungen (180 – 1.080 Tage)
- uneinbringliche Forderungen (älter als 1.080 Tage)

Bei einwandfreien Forderungen wurde eine pauschale Abschreibung von 1,5 % vorgenommen, um dem allgemeinen Ausfallrisiko Rechnung zu tragen. Die uneinbringlichen Forderungen wurden zu 100 % abgeschrieben. Die zweifelhaften Forderungen wurden je nach Alter und Forderungsart mit differierenden Abschreibungsquoten im Wert berichtigt.

Alle Forderungen mit einem Nennwert von mehr als 100.000 € wurden einer Einzelwertberichtigung unterzogen.

4.3.2.1.1 Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
54.415.479,00 €	57.508.865,12 €

Die öffentlich-rechtlichen Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

→ Gebühren	7.815.324,08 €
→ Beiträge	442.953,83 €
→ Steuern	11.787.501,69 €
→ Forderungen aus Transferleistungen	8.543.830,00 €
→ Sonstige Öffentlich-rechtliche Forderungen	25.825.869,40 €

4.3.2.1.2 Privatrechtliche Forderungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
38.769.719,84 €	38.703.155,71 €

Die privatrechtlichen Forderungen setzen sich aus folgenden Positionen zusammen:

→ gegenüber dem privaten Bereich	2.273.345,25 €
→ gegenüber dem öffentlichen Bereich	439.722,94 €
→ gegen verbundene Unternehmen	24.206.279,07 €
→ gegen Beteiligungen	24.834,63 €
→ gegen Sondervermögen	11.825.537,95 €

4.3.2.1.3 Sonstige Vermögensgegenstände

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
11.327.970,02 €	9.582.221,37 €

Die Sonstigen Vermögensgegenstände setzen sich wie folgt zusammen:

→ Forderungen von Durchlaufgeldern	5.151.669,32 €
→ Forderungen aus Cashpooling	600,00 €
→ Rechnungsabgrenzung	5.721.623,24 €
→ Debitorische Kreditoren	323.038,85 €
→ Umsatzsteuer	348,12 €
→ Forderungen Lohn/Gehalt	99.976,53 €
→ Forderungen Mündelgeld	25.380,92 €
→ Klärung Einnahmen PSCD	5.333,04 €

Bei den Forderungen von Durchlaufgeldern handelt es sich um Beträge, die an Dritte wieder ausgezahlt werden. Ihnen stehen in gleicher Höhe Verbindlichkeiten gegenüber.

Bei der Forderung aus Cashpooling handelt es sich um Verwaltungskostenaufwand für das Jahr 2016 gegenüber der Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH bzw. den Stadtwerken Bielefeld GmbH.

Bei den debitorischen Kreditoren handelt es sich z. B. um die Umgliederung von kreditorischen Gutschriften, die zu einem Saldo auf der Sollseite von Verbindlichkeitenkonten führen und damit im Jahresabschluss eine Forderung für die Stadt darstellen.

4.3.2.2 Liquide Mittel

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
16.707.085,13 €	7.047.701,43 €

Der Bestand an liquiden Mitteln setzt sich im Wesentlichen zusammen aus:

- Guthaben bei Banken und der Sparkasse Bielefeld
- diverse Spareinlagen der rechtlich unselbständigen Stiftungen und Vermächtnisse
- Sparbriefen bei Kreditinstituten
- Schulgirokonten der Berufskollegs
- Barkassen und Handvorschüsse

Die hohe Abweichung gegenüber dem Stand zum 31.12.2016 liegt darin begründet, dass die über das Hausbankkonto bei der Sparkasse Bielefeld abgewickelten Zahl- bzw. Abbuchungsläufe zwar geplant und dementsprechend auch durchgeführt wurden, aber aufgrund der geltenden Betriebsferienregelung (zw. Weihnachten und Neujahr) zum Bilanzstichtag 31.12.2017 keine Tagesdisposition vorgenommen werden konnte. Die sonst übliche taggenaue Kalkulation des Liquiditätsbedarfes konnte daher nicht vorgenommen werden und führt zu dem hohen Bestand auf dem Konto „Sparkasse Bielefeld Giro“. Am ersten Buchungstag des Jahres 2018 wurden die Bestände im Rahmen der Tagesdisposition entsprechend bereinigt.

4.3.3 Aktive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
61.475.261,40 €	61.868.941,30 €

In der Bilanzposition der aktiven Rechnungsabgrenzung werden die Investitionskostenzuschüsse an Dritte (39,9 Mio. €) und die sonstigen aktiven Rechnungsabgrenzungsposten zur Ermittlung eines periodengerechten Ergebnisses abgebildet. Dieser Bestand hat sich gegenüber dem Vorjahr (39,8 Mio. €) leicht um rd. 0,1 Mio. € erhöht.

Hinweis:

Aus Vereinfachungsgründen wird auf die Bildung von aktiven Rechnungsabgrenzungsposten durch die Geschäftsbuchhaltung verzichtet, soweit die anzugrenzenden Rechnungspositionen in Summe pro Rechnung/Buchungsbeleg einen Wert von 200 € inklusive Mehrwertsteuer nicht übersteigen.

Auf die entsprechende Regelung in der Geschäftsanweisung zur Umsetzung der DA Finanzbuchhaltung wird verwiesen.

II Passiva

4.3.4 Eigenkapital

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
503.813.700,06 €	410.578.472,97 €

4.3.4.1 Allgemeine Rücklage

	Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
Allgemeine Rücklage brutto	455.876.444,25 €	420.274.316,50 €
Ergebnisvortrag	-1.719.346,25 €	29.229.450,58 €
Allgemeine Rücklage netto	457.595.790,50 €	391.044.865,92 €

Die Allgemeine Rücklage -brutto- hat sich gegenüber der Schlussbilanz zum 31.12.2016 um rd. 35,6 Mio. € auf rd. 455,9 Mio. € erhöht. Dies ist zurückzuführen aus der Verrechnung des Jahresfehlbetrages 2015 in Höhe von 29,2 Mio. € mit der Allgemeinen Rücklage (Beschluss des Rates vom 14.12.2017). Weiter wurden außerplanmäßige Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 1,4 Mio. €, Zuschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 63,9 Mio. € sowie Veränderungen aufgrund der Inventur 2017 in Höhe von 2,3 Mio. € mit der Allgemeinen Rücklage verrechnet.

Auf Basis des Haushaltsplanentwurfs für das Jahr 2019 ist die Entwicklung der Allgemeinen Rücklage sowie des Eigenkapitals insgesamt in der folgenden Tabelle dargestellt:

	2018	2019	2020
Allg. Rücklage (Anfangsbestand netto)	457,6 Mio. €	457,6 Mio. €	443,9 Mio. €
Ergebnisvortrag (Vorjahresergebnis) vermindert um mögliche Ausgleichsrücklage	-	- 13,7 Mio.	- 29,7 Mio. €
Allg. Rücklage (Endbestand netto)	457,6 Mio. €	443,9 Mio. €	414,2 Mio. €
Ausgleichsrücklage	28,4 Mio. €		
Jahresergebnis lt. Haushaltsplanentwurf	- 42,1 Mio. €	- 29,7 Mio. €	1,2 Mio. €
Sonderrücklage	17,8 Mio. €	17,8 Mio. €	17,8 Mio. €
Eigenkapital	461,7 Mio. €	432,0 Mio. €	433,2 Mio. €

4.3.4.2 Sonderrücklagen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
17.814.260,80 €	17.814.260,80 €

Die Stadt Bielefeld hat in die rechtlich selbständigen Stiftungen „Theaterstiftung Bielefeld“ und „Stiftung Huelsmann“ Vermögenswerte ausgegliedert und die Stiftungen entsprechend unter der Bilanzposition Finanzanlagen wertmäßig ausgewiesen. Beide Stiftungen wurden zum 01.01.2009 nach der Eigenkapital-Spiegelbildmethode bewertet (Maßstab: Verhältnis Grundstockvermögen zum gesamten Eigenkapital); die Werte wurden in dieser Bilanzposition des Eigenkapitals übernommen.

Der durch die Abbildung der Stiftungen dargestellte Mehrwert ist für den Kernhaushalt nicht verfügbar, so dass die Vermögensmasse als Verwendungsbeschränkung im Eigenkapital als Sonderrücklage in gleicher Höhe ausgewiesen wird.

4.3.4.3 Ausgleichsrücklage

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Die Ausgleichsrücklage wurde zum 01.01.2009 gem. § 75 Abs. 3 Satz 2 GO NRW bis zur Höhe eines Drittels der jährlichen Steuereinnahmen und allgemeinen Zuweisungen unter Berücksichtigung der Ausführungen der 4. Handreichung des IM NRW ermittelt.

Aufgrund des Ratsbeschlusses vom 18.07.2013 wurde der Jahresfehlbetrag 2009 in Höhe von 154.038.929,77 € vollständig sowie ein Anteil von 52.841.904,23 € des Jahresfehlbetrages 2010 mit der Ausgleichsrücklage verrechnet. Seitdem weist die Ausgleichsrücklage keinen Bestand mehr aus.

Nach § 75 Abs. 3 GO NRW können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Die Ergebnisrechnung 2016 wurde mit einem positiven Jahresergebnis von 1,7 Mio. € abgeschlossen. Der Beschluss des Rates der Stadt Bielefeld über die Behandlung des Jahresüberschusses 2016 steht noch aus. Daher wurde der Überschuss 2016 zunächst bei der allgemeinen Rücklage berücksichtigt. Auf die weiteren Ausführungen zum Ergebnisvortrag wird verwiesen.

4.3.4.4 Ergebnisvortrag

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
0,00 €	0,00 €

Seit dem Jahresabschluss 2014 werden in dieser Bilanzposition keine Werte mehr dargestellt. Grund hierfür war eine Anregung der Bezirksregierung Detmold sowie des Rechnungsprüfungsamtes der Stadt Bielefeld zur Änderung im Bilanzausweis. Der bisher separat in der Bilanz ausgewiesene Posten „Ergebnisvortrag“ wird redaktionell dem Bilanzposten „Allgemeine Rücklage“ unter Ziffer 4.3.4.1 zugeordnet und dort saldiert ausgewiesen.

4.3.4.5 Jahresüberschuss / Jahresfehlbetrag

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
28.403.648,76 €	1.719.346,25 €

Der Jahresüberschuss 2017 soll nach der noch ausstehenden Beschlussfassung durch den Rat der Ausgleichsrücklage zugeführt werden. Nach § 75 Abs. 3 GO NRW können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat.

4.3.5 Sonderposten

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
407.405.088,88 €	407.135.047,32 €

4.3.5.1 Sonderposten für Zuwendungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
278.058.131,71 €	275.986.034,60 €

Die Sonderposten aus Zuweisungen und Zuschüssen entstanden im Zusammenhang mit zweckgebundenen Zuwendungen für Investitionen und werden nach dem Bruttoprinzip bilanziert. Der Gesamtbetrag verteilt sich auf folgende Bereiche:

→ Bund:	235.315,70 €
→ Land:	265.841.247,16 €
→ Gemeinden und Gemeindeverbände:	28.701,60 €
→ Zweckverbände:	941.169,70 €
→ Sonstiger öffentlicher Bereich:	81.713,80 €
→ verbundene Unternehmen:	1.541.326,53 €
→ Beteiligungen	5.172,16 €
→ Sondervermögen:	236.602,33 €
→ Sonstige öffentlich-rechtliche Sonderrechnungen:	0,00 €
→ private Unternehmen:	8.804.101,71 €
→ übrige Bereiche:	342.781,02 €

Von den ermittelten Sonderposten entfällt der größte Anteil auf die Zuwendungen vom Land. Der hohe Anteil ist unter anderem auch auf die Zuordnung der in der Vergangenheit erhaltenen Investitionspauschale vom Land, insbesondere im Bereich des Infrastrukturvermögens, zurückzuführen.

4.3.5.2 Sonderposten für Beiträge

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
90.337.671,25 €	94.022.162,98 €

Das Straßennetz wurde teilweise durch Beiträge Dritter nach dem Kommunalabgabengesetz oder dem Baugesetzbuch mitfinanziert. Sonderposten für Beiträge wurden ausschließlich für Straßenbaumaßnahmen des städtischen Infrastrukturvermögens gebildet.

Von dem Gesamtbetrag entfallen auf Beiträge nach dem

→ Kommunalabgabengesetz:	43.753.261,99 €
→ Baugesetzbuch:	46.584.409,26 €

In dieser Bilanzposition ist auch der auf den Grund und Boden des Infrastrukturvermögens entfallende Anteil der Beiträge nach dem Baugesetzbuch enthalten.

4.3.5.3 Sonderposten für den Gebührenaussgleich

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
18.415.123,88 €	16.229.761,37 €

Der Gesamtbetrag der Sonderposten für den Gebührenaussgleich setzt sich wie folgt zusammen:

→ Abfallbeseitigung Restmüll:	2.803.591,32 €
→ Abfallbeseitigung Biomüll:	101.372,61 €
→ Abfallbeseitigung Muldenabfuhr:	60.522,41 €
→ Stadtentwässerung Schmutzwasser:	11.065.776,15 €
→ Stadtentwässerung Regenwasser:	1.996.247,60 €
→ Grundstücksentwässerung:	0,00 €
→ Mülldeponien:	672.172,87 €
→ Straßenreinigung:	1.715.440,92 €
→ Wochenmärkte:	0,00 €
→ Luftrettung:	0,00 €
→ Rettungsdienst:	0,00 €
→ Schlachttier-/Fleischuntersuchungen	0,00 €

4.3.5.4 Sonstige Sonderposten

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
20.594.162,04 €	20.897.088,37 €

In dieser Bilanzposition sind ehemalige kamerale Sonderrücklagen erfasst sowie die rechtlich unselbständigen Stiftungen und Vermächtnisse. Die ehemaligen kameralen Sonderrücklagen wurden mit ihrem noch nicht zweckentsprechend verwendeten Wert berücksichtigt.

Die Vermögenswerte der rechtlich unselbständigen Stiftungen und Vermächtnisse sind korrespondierend auf der Aktivseite der Bilanz unter den entsprechenden Bilanzpositionen ausgewiesen.

Weiter sind in dieser Bilanzposition Sonderposten für investive Spenden und unentgeltlich übertragene Erschließungsgebiete enthalten. Die korrespondierenden Vermögensgegenstände sind im Anlagevermögen erfasst.

Seit 2012 wird unter den sonstigen Sonderposten auch ein Gegenposten zu Aktiva aus einem Erbfall geführt, dem Aktivposten unter „Liquide Mittel“ und Wertpapieren des Anlagevermögens gegenüberstehen. Gleiches gilt für eine Erbschaft im Rahmen einer rechtlich unselbständigen Stiftung aus dem Jahr 2013; hier sind außerdem korrespondierende Aktiva unter Grundstücken des Anlagevermögens zu beachten. 2016 kam ein weiterer Erbfall mit Gegenposten unter „liquide Mittel“ und Wertpapiere des Anlagevermögens hinzu.

4.3.6 Rückstellungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
792.805.206,12 €	771.943.485,58 €

4.3.6.1 Pensionsrückstellungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
713.704.590,00 €	689.682.944,00 €

Die Höhe der Pensionsrückstellungen wurde durch ein versicherungsmathematisches Gutachten der Fa. Heubeck AG (Köln) ermittelt. Die Daten zur Berechnung der Pensions- und Beihilferückstellungen wurden aus dem Personalabrechnungsprogramm der Stadt Bielefeld zur Verfügung gestellt. Dabei wurde die Abgrenzung zu den eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen sichergestellt, die zum Teil selbständig für die dort beschäftigten Beamtinnen und Beamten Pensions- und Beihilferückstellungen bilden.

Die Pensions- und Beihilferückstellungen wurden für 1.580 aktive Beamtinnen und Beamte sowie 798 Versorgungsempfängerinnen und Versorgungsempfänger ermittelt. Als Finanzierungsbeginn wurde der Beginn der ruhegehaltsfähigen Dienstzeit zugrunde gelegt, der erstmals zum Stichtag 31.12.2014 mit den tatsächlichen Daten aus der Versorgungsadministration ermittelt wurde.

Die Beihilfeverpflichtungen wurden auf der Grundlage von Kopfschadenstatistiken unter Berücksichtigung eines altersabhängig steigenden Schadenprofils ermittelt (Basis: Wahrscheinlichkeitstafeln 2016). Das Erstattungs-niveau wurde aus Vorsichtsgründen mit 80% der beihilfefähigen Aufwendungen angenommen.

Die Berechnungen basieren auf den Richttafeln 2005 G von Heubeck mit einem Rechnungszins von 5,0 %. Das rechnungsmäßige Pensionierungsalter wurde mit der auf volle Jahre gerundeten Regelaltersgrenze gemäß § 31 Landesbeamtengesetz NRW angesetzt. Für Feuerwehrbeamte wird die besondere Altersgrenze von 60 Jahren berücksichtigt.

Der Gesamtbetrag verteilt sich auf die Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen der Beamtinnen und Beamten sowie Versorgungsempfänger wie folgt:

	Beamte	Versorgungs- empfänger
Pensionsrückstellung	297.991.576,00 €	243.236.025,00 €
Beihilferückstellung	88.015.127,00 €	84.461.862,00 €

4.3.6.2 Rückstellungen für Deponien und Altlasten

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
40.534.639,89 €	41.734.815,50 €

Hier wurden ursprünglich mit hinreichender Sicherheit zu erwartende Sanierungskosten innerhalb des Zeitraums von 2009 bis 2018 berücksichtigt. Beim Ansatz der Sanierungskosten wurde zudem von einer Preissteigerungsrate von 2 % ausgegangen und die jährlich kalkulierten Kosten wurden entsprechend aufgezinnt. Bereits feststehende Zuwendungen des Landes nach der Richtlinie über die Gewährung von Zuwendungen für die Gefahrenermittlung und Sanierung von Altlasten sowie für weitere Maßnahmen des Bodenschutzes wurden von den Gesamtkosten abgezogen.

Aufgrund einer Prüfungsfeststellung des Rechnungsprüfungsamtes für den Jahresabschluss 2009 wurden im Rechnungsabschluss 2011 die Deponierückstellungen erhöht: der Zeitraum wurde bis 2035 erweitert, außerdem wurden für bisher nicht berücksichtigte Personal-, Unterhaltungs- und Betriebskosten Rückstellungen gebildet. Dies führte in 2011 zu einer Erhöhung der Deponierückstellungen um rd. 39,307 Mio. €

Im Jahr 2017 wurden die Rückstellungen in einem Volumen von rd. 1 Mio. € in Anspruch genommen. Außerdem wurden Rückstellungsbeträge mit einem Volumen von rd. 195 T. € aufgelöst, weil sie nicht mehr benötigt werden. Dabei handelt es sich um Restmittel für Betriebs- und Unterhaltungskosten. Hierfür sind in den Rückstellungen für jedes Jahr neue Beträge angesetzt, diese werden als ausreichend angesehen.

4.3.6.3 Instandhaltungsrückstellungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
1.200.708,59 €	2.007.058,92 €

Die Instandhaltungsrückstellungen für den Bereich Straßen, Wege, Plätze wurden für Fahrbahnen mit der Zustandklasse 3 (befriedigend) gebildet. Deren Oberfläche weist Risse auf, die Befahrbarkeit ist jedoch noch gut, und es liegt nur ein geringer Sanierungsumfang vor.

Aus dem im Jahresabschluss 2013 gebildeten Rückstellungsprogramm standen zu Beginn des Jahres 2017 noch 1.281.701,92 € zur Verfügung, diese Rückstellungen haben sich wie folgt entwickelt:

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2017	Verwendung 2017	In 2017 aufgelöst	Geplante Umsetzung 2018
Beckendorfstraße	153.857,65	15.996,11	0	137.861,54
Detmolder Str. (Stieghorst)	1.102.543,04	970.052,99	0	132.490,05
Oldentruper Straße	25.301,23	24.067,54	1.233,69	0

Die bei den restlichen zwei Maßnahmen verbleibenden Rückstellungsbeträge von 270.351,59 € sollten nach ursprünglicher Planung im Jahr 2018 verwendet werden. Es zeichnet sich jedoch ab, dass die Rückstellung für die Beckendorfstraße vermutlich nicht mehr benötigt wird und im Jahresabschluss 2018 aufgelöst werden kann.

Darüber hinaus bestanden noch aus dem Jahresabschluss 2016 Rückstellungen für neun Straßen mit einem Volumen von 725.357,00 €. Die Umsetzung soll voraussichtlich in den Jahren 2018 und 2019 erfolgen. Im Einzelnen geht es um folgende Maßnahmen:

Maßnahme	Rückstellung am 01.01.2017	Geplante Umsetzung 2018	Geplante Umsetzung 2019	Geplante Umsetzung 2020
Altstädter Kirchplatz	28.756,00		28.756,00	
Bollstraße	113.722,00		113.722,00	
Briloner Straße	21.420,00			21.420,00
Dunlopstraße	190.120,00	190.120,00		
Eisenbahnstraße	75.527,00		75.527,00	
Grundstraße	89.643,00			89.643,00
Heideblümchenweg	83.681,00	83.681,00		
Kerksiekweg	100.318,00		100.318,00	
Rohrteichstraße				22.170,00

Im Jahresabschluss 2017 wurden außerdem neue Rückstellungen für unterlassene Instandhaltungsmaßnahmen im Bereich Straßen / Wege / Plätze für drei Straßen über insgesamt 205.000,00 € gebildet, deren Abarbeitung für die Jahre 2018 und 2019 vorgesehen ist. Folgende Maßnahmen sollen umgesetzt werden:

Maßnahme	Eingestellte Rückstellung im Jahresabschluss 2017	Geplante Umsetzung 2018	Geplante Umsetzung 2019
Donauschwabenstraße	55.000,00		55.000,00
Oststraße	90.000,00	90.000,00	
Quellenhofweg	60.000,00		60.000,00

4.3.6.4 Sonstige Rückstellungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
37.365.267,64 €	38.518.667,16€

Die sonstigen Aufwandsrückstellungen nach § 36 Abs. 4 und 5 GemHVO NRW resultieren aus Prozessrisiken, Altersteilzeit-Verpflichtungen, nicht genommenen Urlaub, geleistete Überstunden, Erstattungsverpflichtungen aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen, Leistungen des Jugendamtes/Sozialamtes und sonstigen Zahlungsverpflichtungen. Rückstellungen werden hier gebildet, wenn die Beträge über der Geringfügigkeitsgrenze von 1.000 € liegen.

Es wurden alle noch nicht exakt bestimmbareren Aufwendungen ermittelt deren Ursache wirtschaftlich wegen dem Grunde nach entstandenen Zahlungsverpflichtungen dem Vorjahr zuzuordnen waren. Die zum 31.12.2016 gebildeten Rückstellungen wurden in Anspruch genommen, aufgelöst oder bleiben weiterhin bestehen. Insgesamt ist der Bestand gegenüber dem Vorjahr geringfügig um 1,2 Mio. € gesunken. Wesentlicher Grund für den Rückgang sind geringere Rückstellungen für Altersteilzeit.

Wesentliche sonstige Rückstellungen bestehen für:

→ Altersteilzeit-Verpflichtungen (Heubeck-Gutachten)	4.417.779,00 €
→ Personalrückstellung für Urlaub und Arbeitszeitguthaben	8.690.459,00 €
→ Erstattungsverpflichtungen aus nicht mehr bestehenden Dienstverhältnissen	5.871.878,00 €
→ Prozessrisiken/Prozesskosten	2.989.619,74 €
→ Leistungen des Jugendamtes in 2014	10.970.251,22 €
→ Leistungen des Sozialamtes in 2015	1.619.000,00 €
→ Sonstige Zahlungsverpflichtungen	2.806.280,67 €

4.3.7 Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
761.816.908,36 €	842.787.310,08 €

Alle Verbindlichkeiten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag am Bilanzstichtag angesetzt.

4.3.7.1 Anleihen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
50.000.000,00 €	50.000.000,00 €

Im Jahr 2015 hat die Stadt Bielefeld erstmals eine Anleihe begeben. Als weiteres alternatives Finanzierungselement wurden 50 Mio. € mit einer Laufzeit von sieben Jahren und einem jährlichen Kupon von 1,25% am Kapitalmarkt eingesammelt. Mit dieser Anleihe konnte die Gläubigerstruktur im Bereich der Kredite zur Liquiditätssicherung weiter diversifiziert werden. Die Börsennotierung der Gemeinschaftsanleihe erfolgt in Düsseldorf am regulierten Markt.

4.3.7.2 Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
174.180.638,52 €	200.712.248,51 €

Die Verbindlichkeiten aus Investitionskrediten wurden mit dem Rückzahlungsbetrag zum Bilanzstichtag angesetzt. Sie setzen sich wie folgt zusammen:

→ Investitionskredite für den städtischen Kernhaushalt	72.712.638,52 €
→ Investitionskredite im Rahmen der Konzernfinanzierung	101.468.000,00 €

Im Jahr 2016 wurden erstmals insgesamt 129,739 Mio. € im Rahmen der Konzernfinanzierung aufgenommen. Davon entfallen 106,5 Mio. € auf drei Schuldscheindarlehen mit unterschiedlichen Laufzeiten und 23,239 Mio. € auf einen Kommunalkredit (für ein Gesellschafterdarlehen), der ratenweise zum 31.12. eines jeden Jahres planmäßig über die SWB getilgt wird. Von den vier endfälligen Tranchen des Schuldscheindarlehens wurde 2017 eine Tranche über 20 Mio. € vorzeitig von den SWB zurückgezahlt und als Liquiditätskredit in den Kernhaushalt übernommen.

Das Schuldscheindarlehen selbst wird bis zu seiner Rückzahlung am 14.07.2021 als Kredit zur Liquiditätssicherung im Kernhaushalt der Stadt Bielefeld weitergeführt.

4.3.7.3 Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
425.861.107,03 €	484.080.375,44 €

Um alle Auszahlungen leisten zu können, ist die Stadt Bielefeld - wie auch fast alle anderen Kommunen - darauf angewiesen, in erheblichem Umfang Kredite zur Liquiditätssicherung aufzunehmen. Darlehensverpflichtungen bestehen gegenüber Banken, Sparkassen, Versicherungen, Bauspar- und Versorgungskassen, Fonds im In- und Ausland, Sondervermögen und Beteiligungen. Der in der Haushaltssatzung festgesetzte Höchstbetrag beläuft sich auf 800 Mio. €. Von der Gesamtsumme wurden 425,9 Mio. € direkt für den Kernhaushalt aufge-

nommen. Hiervon sind 162 Mio. € als Liquiditätskredite mit mehrjähriger Zinsbindung aufgenommen (darunter ein Schuldscheindarlehen in Höhe von 92 Mio. €). Ein Betrag in Höhe von 224,1 Mio. € wurde als Tagesgeld kreditiert.

Von den verbleibenden 39,8 Mio. € des Gesamtbetrages wurden 33,6 Mio. € von den Sondervermögen wie ISB, IBB und Bühnen und Orchester für den Kernhaushalt aufgenommen. Der restliche Betrag i. H. v. 27,7 Mio. € summiert aus 21,5 Mio. € für das Klinikum Bielefeld und einem Restbetrag i. H. v. 6,2 Mio. €, der von verbundenen Unternehmen und Beteiligungen, wie Studieninstitut OWL, VVOWL, usw., bereitgestellt wurde.

Die Bilanzposition „Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung“ weist einen Gesamtbestand für den Kernhaushalt in Höhe von 425,9 Mio. € aus. Zur langfristigen Deckung des Liquiditätsbedarfes wurde ergänzend 2015 eine Städteanleihe platziert. Diese wird in Höhe von 50,0 Mio. € auf dem Bilanzkonto 30110000, „Anleihen“ ausgewiesen und ist dem Bestand hinzuzurechnen. Weitergegebene Liquiditätsdarlehen in Höhe von 21,5 Mio. € an das Klinikum Bielefeld gem. GmbH (Bilanzposition 17410005) sowie 4,4 Mio. € für den Umweltbetrieb (17610067) sind bei der Betrachtung der Liquidität des Kernhaushaltes abzuziehen. Nach Durchführung aller Abschlussbuchungen beträgt der ausgewiesene Liquiditätsbedarf für den Kernhaushalt zum Berichtszeitpunkt rund 450,0 Mio. €.

Zur langfristigen Sicherung des Zinsniveaus wurden für die Stadt Bielefeld Zinsswaps als Zinssicherungsgeschäfte konnex zu entsprechenden Krediten zur Liquiditätssicherung abgeschlossen:

	<u>Marktwert am 31.12.2017:</u>
75 Mio. € mit einem Swapzins i. H. v. 1,718 %	- 2.370.763,71 €

Zwischen den Grund- und den Zinssicherungsgeschäften - also zwischen den Krediten zur Liquiditätssicherung und den Zinsswaps - liegt eine Bewertungseinheit vor. In diesem Fall führt ein negativer Marktwert eines Swaps nicht zur Passivierung einer Drohverlustrückstellung gem. § 36 Abs. 5 GemHVO NRW.

4.3.7.4 Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
0 €	2.447.609,88 €

Eine Verbindlichkeit aus einem Vorgang, der einer Kreditaufnahme wirtschaftlich gleichkommt, bestand für die Verpflichtung gegenüber der Klinikum Bielefeld gem. GmbH zur Übernahme des Zins- und Kapitaldienstes für ein Darlehen zur Finanzierung des Personalwohnheims. Das Darlehen wurde im Jahr 2017 vorzeitig getilgt, die restliche Verbindlichkeit für Zinsen und Tilgung konnte daher in 2017 aufgelöst werden.

4.3.7.5 Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
35.448.938,66 €	46.902.899,08 €

Die in der Bilanz zum 31.12.2016 ausgewiesenen Verbindlichkeiten wurden im Jahre 2017 bis auf die noch nicht fälligen Beträge für das technische Dienstleistungszentrum vollständig beglichen. Die im Jahresabschluss 2017 ausgewiesenen 35,4 Mio. € setzen sich im Wesentlichen aus Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen gegenüber den verbundenen Unternehmen und den Sondervermögen sowie dem privaten Bereich zusammen.

4.3.7.6 Verbindlichkeiten aus Transferleistungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
9.952,99 €	9.973,35 €

Die Verbindlichkeiten aus Transferleistungen beinhalten zum 31.12.17 zwei Zuschussprojekte des Dezernates fünf.

4.3.7.7 Sonstige Verbindlichkeiten

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
54.591.570,27 €	40.045.973,64 €

Die sonstigen Verbindlichkeiten wurden mit dem Erfüllungsbetrag angesetzt, sie setzen sich wie folgt zusammen:

→ Noch nicht zweckentsprechend verwendete Landeszuschüsse aus Bildungspauschale, Sportpauschale und Inklusionspauschale	16.160.911,80 €
→ Noch nicht zweckentsprechend verwendete sonstige Landeszuschüsse, Spenden und zweckgebundene Erträge	15.056.758,46 €
→ Kreditorische Debitoren	970.431,41 €
→ Verbindlichkeiten aus Akontozahlungen	1.958.245,15 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Erschließungsträger	1.576.505,23 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Sondervermögen für Rückstellungen von Pensionen und Beihilfen beim Mitarbeiterwechsel	5.020.535,19 €
→ Verbindlichkeiten aus Zinsabgrenzung	3.015.684,26 €
→ Verbindlichkeiten gegenüber Studieninstitut Westfalen-Lippe für Rückstellungen von Pensionen und Beihilfen	939.019,00 €
→ Durchlaufende Gelder	5.006.452,54 €
→ Verbindlichkeiten Lohn/Gehalt	3.752.628,44 €
→ Umsatzsteuer	341.265,58 €
→ Amtshilfe	126.774,28 €
→ WVR-Fond	511.840,61 €
→ Sonstiges	154.518,32 €

4.3.7.8 Erhaltene Anzahlungen

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
21.724.700,89 €	18.588.230,18 €

Der Bestand zum 31.12.2017 setzt sich aus erhaltenen investiven Anzahlungen zusammen, die noch nicht in die Bilanzposition Sonderposten (für Anlagevermögen) bzw. passive Rechnungsabgrenzung (für Investitionskostenzuschüsse an externe Dritte) umgebucht werden konnten.

Die erhaltenen Anzahlungen setzen sich wie folgt zusammen:

→ Erhaltene Anzahlungen für Anlagevermögen	15.615.575,00 €
→ Erhaltene Anzahlungen für Investitionskostenzuschüsse an Dritte	6.109.125,89 €

4.3.8 Passive Rechnungsabgrenzung

Bilanz 31.12.2017	Bilanz 31.12.2016
33.043.988,32 €	35.426.401,12 €

In dieser Bilanzposition sind die Zuweisungen und Zuschüsse erfasst, die die Stadt Bielefeld zur Mitfinanzierung ihrer Investitionskostenzuschüsse an Dritte erhalten hat, die mit einer mehrjährigen einklagbaren Gegenleistungsverpflichtung versehen und über die verbleibende Zweckbindungsdauer aufgelöst werden.

4.4 Sonstige finanzielle Verpflichtungen und Haftungsverhältnisse

Haftungsverhältnisse sind hier nur dargestellt, soweit sie nicht bilanziell berücksichtigt werden konnten.

Die Stadt Bielefeld hat insgesamt 18 Bürgschaften über einen Gesamtbetrag von 91.273.766,72 € übernommen.

Weiter hat die Stadt Bielefeld „harte“ Patronatserklärungen zur Absicherung eventueller Rückzahlungsverpflichtungen der Städtischen Kliniken für erhaltene Landeszuwendungen und für erhaltene zinsgünstige Darlehen der NRW Bank mit einem Restvolumen in Höhe von 3.135.390,04 € abgegeben.

Zur Absicherung von Finanzierungen wurden grundbuchliche Sicherheiten mit einem Volumen von 26.850.000,00 € übernommen.

Bürgschaftsähnliche Absicherungserklärungen wurden in Höhe von 247.200,00 € übernommen.

Aus fertig gestellten Erschließungsmaßnahmen wurden bis zum 31.12.2017 Beiträge in Höhe von 185.300,00 € noch nicht erhoben (§ 44 Abs. 2 Nr. 7 GemHVO NRW).

Die Stadt Bielefeld hält Sparbücher als Sicherheiten in Höhe von insgesamt 50.111,13 € Es handelt sich im Wesentlichen um Sicherheitsleistungen für den Immobilienservicebetrieb und den Umweltbetrieb, für das Amt für Verkehr und für das Bürgeramt (Abschiebungen).

Nach § 44 Abs. 2 Nr. 9 GemHVO NRW sind hier an finanziellen Verpflichtungen auch die für die verbleibenden Vertragslaufzeiten von Leasingverträgen anfallenden Beträge zu erläutern:

Die Zentrale Ausländerbehörde hat fünf Leasingverträge für Dienstfahrzeuge abgeschlossen, deren Laufzeit über den Bilanzstichtag

hinausgeht. Hierfür bestehen Verpflichtungen in Höhe von	15.056,52 €
Daneben bestehen bei verschiedenen Ämtern Leasingverträge für die Teilnahme am Car-Sharing. Die sich aus den Verträgen für die verbleibende Vertragslaufzeiten resultierenden Verpflichtungen belaufen sich auf ca.	1.320,00 €
Weiterhin bestehen bei den Schulen Leasingverträge für Kopiergeräte einschließlich Zubehör. Vereinbart wurden jeweils seitenabhängige Preise, teilweise in Verbindung mit einem Grundpreis. Die finanziellen Verpflichtungen sind nur insoweit bestimmbar, als sie sich aus den Grundpreisen mit einem Volumen für die verbleibenden Vertragslaufzeiten ergeben von	341.038,45 €
Im Gebührenbereich Grundstücksentwässerungsanlagen ergibt sich im Abschluss 2017 ein Fehlbetrag in Höhe von insgesamt (davon aus 2015 = 1.891,40 €, aus 2016 = 1.431,38 €).	3.322,78 €
Der Gebührenabschluss Wochenmärkte schließt mit einem Fehlbetrag i. H. v. insgesamt ab (davon aus 2014 = 78.078,34 €, aus 2016 = 12.505,86 €).	90.584,20 €
Im Bereich der Luftrettung hat sich im Rechnungsabschluss 2017 ein Fehlbetrag von insgesamt ergeben. Darin enthalten sind die Fehlbeträge aus den Abschlüssen 2013 i. H. v. 325.812,11 € (Rest) und 2014 i. H. v. 220.253,27 €, die nicht durch eine Minderung des Sonderpostens bzw. durch Überschüsse gedeckt werden konnten.	546.065,38 €
Der Gebührenabschluss Rettungsdienst weist im Abschluss 2017 einen Fehlbetrag in Höhe von insgesamt aus (davon aus 2014 = 1.132.704,78 € (Rest nach Abzug Überschuss 2017), aus 2015 = 2.280.644,93 €, aus 2016 = 1.960.638,31 €)	5.373.988,02 €
Im Gebührenabschluss 2017 ergibt sich für die Stadtentwässerung Bereich Regenwasser ein Fehlbetrag i. H. v. insgesamt (davon aus 2016 = 413.012,22 €, aus 2017 = 1.840.785,83 €) ergeben. Die Tilgung des Fehlbetrages aus 2016 ist über die Gebührenkalkulation des Jahres 2019 eingeplant. Die Tilgung des Fehlbetrages aus 2017 muss über die Gebührenkalkulation für 2020 erfolgen.	2.253.798,05 €
Der Gebührenbereich Stadtentwässerung / Schmutzwasser weist einen Fehlbetrag in Höhe von insgesamt aus (davon aus 2015 = 227.889,10 €). Die Tilgung des Fehlbetrages ist in die Gebührenkalkulationen für das Jahr 2018 eingeflossen.	227.889,10 €
Im Bereich der Abfallbeseitigung / Mulden hat sich im Abschluss 2016 ein Fehlbetrag i. H. v. insgesamt ergeben (davon aus 2015 = 10.192,70 €, aus 2016 = 141.148,84 €, aus 2017 = 94.833,74 €).	246.175,28 €
Im Bereich der Straßenreinigung ist im Abschluss 2015 ein Fehlbetrag i. H. v. festgestellt worden, der über die Gebührenkalkulation 2018 ausgeglichen wird.	92.689,27 €

Die Fehlbeträge aus den vorstehend aufgeführten Gebührenabschlüssen konnten auf Grund der Bestände in den Sonderposten bzw. auf Grund fehlender Berücksichtigung in den Gebührenbedarfsberechnungen / im Haushaltsplan nicht ausgeglichen werden. Die Fehlbeträge

werden zunächst vom Kernhaushalt der Stadt Bielefeld getragen. Gemäß § 6 Abs. 2 KAG NRW sollen Kostenunterdeckungen im Gebührenbereich innerhalb der nächsten vier Jahre ausgeglichen werden.

Die sich aus der Leistungs- und Finanzierungsvereinbarung zwischen der Stadt Bielefeld und der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Bühnen und Orchester ergebenden Verpflichtungen für Pensions- und Beihilfeverpflichtungen belaufen sich zum 31.12.2017 auf insgesamt 2.681.886 €

Die Stadt Bielefeld ist Mitglied der Versorgungsanstalt des Bundes und der Länder (VBL) und meldet dort alle tariflich Beschäftigten an. Der Arbeitgeberanteil des Beitrages beträgt 6,45 % der Bruttovergütung.

Weiterhin ist die Stadt Bielefeld zusammen mit dem Land Nordrhein-Westfalen sowie den Kreisen Gütersloh, Herford, Höxter, Lippe, Minden-Lübbecke und Paderborn Träger des Chemischen und Veterinäruntersuchungsamtes CVUA-OWL. Aus § 7 der Finanzsatzung dieser Anstalt öffentlichen Rechts ergibt sich für die Stadt Bielefeld die Verpflichtung zur anteiligen Umlagefinanzierung der amtlichen Tätigkeiten, soweit diese nicht durch Gebühren gedeckt sind. Die Höhe der Umlage wird im Rahmen des Wirtschaftsplans durch den Verwaltungsrat des CVUA-OWL festgelegt.

4.5 Ermächtigungsübertragungen

Bei der Aufstellung der Haushaltssatzung für ein Haushaltsjahr lässt sich nicht immer mit Gewissheit absehen, ob die im Haushaltsplan veranschlagten Ermächtigungen bis zum Ende des Haushaltsjahres auch tatsächlich in Anspruch genommen werden können. Abweichend vom Grundsatz der zeitlichen Bindung an das Haushaltsjahr können Ermächtigungen, die bis zum Ende des Haushaltsjahres nicht in Anspruch genommen worden sind, ins nächste Haushaltsjahr übertragen werden. Hierdurch erhöhen sich die entsprechenden Positionen im Haushaltsplan des folgenden Jahres.

Die von der Gemeinde vorgesehenen Ermächtigungsübertragungen fließen in den von der Gemeinde aufzustellenden Jahresabschluss ein. Sie belasten wirtschaftlich das neue (folgende) Haushaltsjahr. Der Jahresabschluss wird letztlich vom Rat im Laufe des neuen Haushaltsjahres festgestellt.

Aufgrund des Budgetrechtes des Rates dürfen die übertragenen Ermächtigungen nicht ohne dessen Kenntnis in Anspruch genommen werden. Aus diesem Grund ist der Rat der Stadt Bielefeld über diesen haushaltswirtschaftlichen Vorgang zu informieren. Ihm ist eine Übersicht der Übertragungen mit der Angabe der Auswirkungen auf den Ergebnis- und Finanzplan des Folgejahres vorzulegen. Zusätzlich ist der Rat über die Verbindlichkeiten aus in 2017 nicht verbrauchten zweckgebundene Erträge zu informieren. Die Information ist in der Sitzung des Rates am 05.07.2018 erfolgt.

Insgesamt wurden vom Wirtschaftsjahr 2017 nach 2018 Ermächtigungsübertragungen im Ergebnisplan von rd. 3,60 Mio. € (2016 rd. 3,29 Mio. €, 2015 rd. 3,22 Mio. €, 2014 rd. 2,75 Mio. €, 2013 rd. 4,57 Mio. €, 2012 rd. 4,86 Mio. €) und im Finanzplan (investive Auszahlung) von rd. 31,11 Mio. € (2016 rd. 15,51 Mio. €, 2015 rd. 15,53 Mio. €, 2014 rd. 11,38 Mio. €, 2013 rd. 9,72 Mio. €, 2012 rd. 9,03 Mio. €) übertragen. Weiter wurde im Finanzplan die im Rahmen des Landesprogramms „Gute Schule“ veranschlagte Kreditaufnahme in Höhe von rd. 10,41 Mio. € in das Jahr 2018 übertragen.

Die Höhe der Verbindlichkeiten für nicht verbrauchte zweckgebundene Erträge beläuft sich zum 31.12.2017 auf rd. 31,22 Mio. €

4.6 Ergänzende Angaben

Die kreisfreie Stadt Bielefeld ist in zehn Stadtbezirke eingeteilt (§ 35 Abs. 1 und 3 GO NRW). Die Festlegung der Produkthierarchie unterhalb der gesetzlich vorgegebenen Produktbereiche orientierte sich am Muster-Produktrahmen der NKF-Modellkommunen. Aufgrund der auch für die Bezirke zwingend einzuhaltenden Produktbereiche mussten allein für die zehn Bezirke 35 Produktgruppen gebildet werden. Insgesamt enthält der Haushalt 2017 158 Produktgruppen mit ca. 450 Produkten.

Die Stadt Bielefeld ist Träger der Sparkasse Bielefeld, die nach § 1 Abs. 1 Satz 2 Sparkasengesetz nicht bei der Gemeinde zu bilanzieren ist.

4.7 Anlagen

Anlagenspiegel
Forderungsspiegel
Verbindlichkeitspiegel

4.7.1 Anlagenspiegel

Anlagevermögen	Anschaffungs- und Herstellungskosten				Abschreibungen			Buchwert	
	Stand am 31.12. des Vorjahres EUR	Zugänge im Haushaltsjahr EUR	Abgänge im Haushaltsjahr EUR	Umbuchungen im Haushaltsjahr EUR	Abschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Zuschreibungen im Haushaltsjahr EUR	Kummulierte Abschreibungen (auch aus Vorjahren) EUR	am 31.12. des Haushaltsjahres EUR	am 31.12. des Vorjahres EUR
		+	-	+ / -	-	+	-		
1. Immaterielle Vermögensgegenstände	595.347,23	112.066,90	111.516,65	0,00	65.137,79	0,00	237.052,58	358.844,90	342.315,10
2. Sachanlagen									
2.1 Unbebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.1.1 Grünflächen	19.405.739,91	0,00	0,00	0,00	425.842,10	0,00	4.335.560,07	15.070.179,84	15.496.021,94
2.1.2 Ackerland	186.693,74	3.953,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190.647,60	186.693,74
2.1.3 Wald, Forsten	5.667,30	0,00	0,00	0,00	511,26	0,00	5.112,58	554,72	1.065,98
2.1.4 Sonstige unbebaute Grundstücke	1.060.029,35	0,00	1.790,93	0,00	19.013,90	0,00	98.735,35	959.503,07	978.941,74
2.2 Bebaute Grundstücke und grundstücksgleiche Rechte									
2.2.1 Kindertageseinrichtungen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.2 Schulen	1.435,00	0,00	0,00	0,00	122,97	0,00	266,78	1.168,22	1.291,19
2.2.3 Wohnbauten	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2.4 Sonstige Dienst-, Geschäfts- und Betriebsgebäude	606.388,55	59.887,12	134.154,58	0,00	16.350,58	0,00	118.742,82	413.378,27	503.996,31
2.3 Infrastrukturvermögen									
2.3.1 Grund- und Boden des Infrastrukturvermögens	225.033.005,50	947.874,29	98.923,13	4.741,36	386.639,55	0,00	1.517.846,96	224.368.851,06	223.901.798,09
2.3.2 Brücken und Tunnel	134.289.324,99	39.905,94	4.801,24	55.354,30	2.050.822,74	0,00	21.340.851,80	113.038.932,19	114.995.175,05
2.3.2 Gleisanlagen mit Streckenausrüstung	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2.3.4 Entwässerungs- und Abwasserbeseitigungsanlagen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.5 Straßennetz mit Wegen, Plätzen und Verkehrslenkungsanlagen	543.529.275,21	8.673.097,33	886.330,18	907.735,72	20.517.077,81	0,00	259.196.287,93	293.027.490,15	304.278.179,02
2.3.6 Sonstige Bauten des Infrastrukturvermögens	37.999.366,33	98.413,45	332.367,03	59.696,05	852.480,33	0,00	8.771.871,70	29.053.237,10	30.002.031,31
2.4 Bauten auf fremdem Grund und Boden	2.598.747,38	0,00	64.993,37	64.993,37	79.405,34	0,00	926.590,54	1.672.156,84	1.751.562,18
2.5 Kunstgegenstände, Kulturdenkmäler	72.390.969,33	16.373,86	2,00	0,00	400,53	0,00	3.805,04	72.403.536,15	72.387.564,82
2.6 Maschinen und technische Anlagen, Fahrzeuge	25.177.060,41	1.746.416,45	672.310,07	368.404,40	2.102.699,89	0,00	13.400.440,00	13.219.131,19	13.397.195,68
2.7 Betriebs- und Geschäftsausstattung	32.789.282,54	1.311.212,13	348.236,33	14.318,25	1.702.208,06	0,00	8.951.984,21	24.814.592,38	25.251.785,95
2.8 Geleistete Anzahlungen, Anlagen im Bau	14.160.363,86	5.812.255,84	0,00	-1.803.529,75	0,00	0,00	0,00	18.169.089,95	14.160.363,86
3. Finanzanlagen									
3.1 Anteile an verbundenen Unternehmen	676.330.183,83	1.320.000,00	0,00	0,00	1.357.480,86	63.900.000,00	42.082.670,83	635.567.513,00	571.704.993,86
3.2 Beteiligungen	4.438.463,04	0,00	0,00	0,00	24.485,87	37.102,26	330.533,37	4.107.929,67	4.095.313,28
3.3 Sondervermögen	707.415.413,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.625.975,01	704.789.438,60	704.789.438,60
3.4 Wertpapiere des Anlagevermögens	6.818.052,26	0,00	64.985,42	0,00	0,00	0,00	0,00	6.753.066,84	6.818.052,26
3.5 Ausleihungen									
3.5.1 an verbundene Unternehmen	152.007.248,27	0,00	28.557.104,76	0,00	0,00	0,00	0,00	123.450.143,51	152.007.248,27
3.5.2 an Beteiligungen	27.900,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.100,00	27.900,00
3.5.3 an Sondervermögen	30.272.966,21	523.622,10	2.304.046,34	328.286,30	303.384,07	0,00	1.185.131,78	27.635.696,49	28.501.807,45
3.5.4 Sonstige Ausleihungen	7.579.096,46	0,00	480.901,85	0,00	0,00	0,00	0,00	7.098.194,61	7.579.096,46
4. Summe:	2.694.718.020,31	20.665.079,27	34.064.263,88	0,00	29.904.063,65	63.937.102,26	365.129.459,35	2.316.189.376,35	2.293.159.832,14

Die im Anlagenspiegel für 2017 ausgewiesene Gesamtsumme der Abschreibungen in Höhe von 29.904.063,65 € beinhaltet auch die außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 1.381.966,73 €, die mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurden. Des Weiteren wurden die Zuschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von 63.937.102,26 € mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

4.7.2 Forderungsspiegel

Forderungsspiegel 2017					
Beträge in Euro					
Art der Forderungen	Gesamtbetrag am 31.12.2017	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag am 31.12.2016
		bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	
	1	2	3	4	5
1. Öffentlich-rechtliche Forderungen und Forderungen aus Transferleistungen					
1.1 Gebühren	7.815.324,08	7.814.774,79	355,00	194,29	10.181.065,15
1.2 Beiträge	442.953,83	442.953,83			556.804,73
1.3 Steuern	11.787.501,69	11.787.501,69			13.513.080,54
1.4 Forderungen aus Transferleistungen	8.543.830,00	8.538.099,98		5.730,02	9.084.751,58
1.5 Sonstige öffentlich-rechtliche Forderungen	25.825.869,40	25.825.745,17		124,23	24.173.163,12
2. Privatrechtliche Forderungen					
2.1 gegenüber dem privaten Bereich	2.273.345,25	2.230.200,50	37.599,59	5.545,16	2.268.619,66
2.2 gegenüber dem öffentlichen Bereich	439.722,94	439.722,94			152.430,31
2.3 gegen verbundene Unternehmen	24.206.279,07	24.206.279,07			25.338.363,12
2.4 gegen Beteiligungen	24.834,63	24.834,63			375.661,78
2.5 gegen Sondervermögen	11.825.537,95	11.825.537,95			10.568.080,84
3. Summe aller Forderungen	93.185.198,84	93.135.650,55	37.954,59	11.593,70	96.212.020,83
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Forderungsspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!					

4.7.3 Verbindlichkeitspiegel

Beträge in Euro					
	Gesamtbetrag	mit einer Restlaufzeit von			Gesamtbetrag
Art der Verbindlichkeiten	am 31.12.2017	bis zu 1 Jahr	1 bis 5 Jahre	mehr als 5 Jahre	am 31.12.2016
	1	2	3	4	5
1. Anleihen	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00	0,00	50.000.000,00
2. Verbindlichkeiten aus Krediten für Investitionen					
2.1 von verbundenen Unternehmen					
2.2 von Beteiligungen					
2.3 von Sondervermögen					
2.4 vom öffentlichen Bereich	86.500.000,00	0,00	0,00	86.500.000,00	106.500.000,00
2.5 von Kreditinstituten	87.680.638,52	4.003.000,00	11.199.502,55	72.478.135,97	94.212.248,51
3. Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung	425.861.107,03	188.861.107,03	129.500.000,00	107.500.000,00	484.080.375,44
4. Verbindlichkeiten aus Vorgängen, die Kreditaufnahmen wirtschaftlich gleichkommen	0,00	0,00	0,00	0,00	2.447.609,88
5. Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen	35.448.938,66	16.475.965,66	5.621.621,60	13.351.351,40	46.902.899,08
6. Verbindlichkeiten aus Transferleistungen	9.952,99	9.952,99	0,00	0,00	9.973,35
7. Sonstige Verbindlichkeiten	54.591.570,27	52.773.399,26	898.462,70	919.708,31	40.045.973,64
8. Erhaltene Anzahlungen	21.724.700,89	21.724.700,89	0,00	0,00	18.588.230,18

9. Summe aller Verbindlichkeiten	761.816.908,36	283.848.125,83	197.219.586,85	280.749.195,68	842.787.310,08
nachrichtlich:					
Haftungsverhältnisse aus der Bestellung von Sicherheiten:					
Bürgschaft im Bereich Sozialwesen	0,00				0,00
Bürgschaft im Bereich öffentlicher Daseinsvorsorge	47.955.065,87				49.344.747,50
Bürgschaften im Bereich städtebaulicher Maßnahmen	43.318.700,85				51.350.340,52
Harte Patronatserklärungen	3.135.390,04				3.349.611,72
Grundschulden	26.850.000,00				26.850.000,00
Bürgschaftsähnliche Absicherungserklärungen *	247.200,00				0,00
Summe	121.506.356,76				130.894.699,74
Hinweis: Die Gliederung und der Inhalt des Verbindlichkeitspiegels entsprechen der gesetzlichen Mindestanforderung!					

* Positionen erstmalig im Abschluss 2017 in den Verbindlichkeitspiegel aufgenommen

4.8 Erläuterungen zur Ergebnisrechnung und zur Finanzrechnung

4.8.1 Ergebnisrechnung

4.8.1.1 Darstellung und Analyse der ordentlichen Erträge

4.8.1.1.1 Erträge der Gesamtergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Erträge der Kommune vollständig abgebildet. Dabei wird zwischen ordentlichen Erträgen, Finanzerträgen und außerordentlichen Erträgen unterschieden. Die ordentlichen Erträge ergeben sich dabei aus der Summe der nach § 2 Abs. 1 Nr. 1 bis 9 GemHVO NRW verpflichtend auszuweisenden Ertragsarten.

In der nachfolgenden Übersicht sind die Erträge aus laufender Verwaltungstätigkeit dargestellt:

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	481,4	481,4	517,4	36,0
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	343,2	355,1	355,4	- 24,9
03	Sonstige Transfererträge	32,3	32,3	12,4	- 19,9
04	Öffentlich-rechtliche Leistungs-entgelte	163,3	163,4	164,6	1,3
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,6	5,6	6,1	0,5
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141,3	142,0	168,0	26,0
07	Sonstige ordentliche Erträge	40,6	40,6	45,8	5,2
08	Aktivierete Eigenleistungen	1,1	1,1	0,8	- 0,3
09	Bestandsveränderungen	0	0	0	0
10	Ordentliche Erträge	1.220,9	1.221,9	1.245,8	23,9

Die wesentlichen Abweichungen bei den einzelnen Ertragsarten werden nachstehend erläutert:

4.8.1.1.2 Steuern und ähnliche Abgaben

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
Grundsteuer A		0,3	0,3	0,3	0,0
Grundsteuer B		76,9	76,9	76,9	0,0
Gewerbesteuer		205,8	205,8	240,8	35,0
Gemeindeanteil Einkommensteuer		138,3	138,3	138,9	0,6
Gemeindeanteil Umsatzsteuer		33,7	33,7	31,1	- 2,6
Vergnügungssteuer		6,2	6,2	6,6	0,4
Hundesteuer		1,9	1,9	1,9	0,0
Zweitwohnungssteuer		0,2	0,2	0,3	0,1
Wettbürosteuer		0,2	0,2	0,2	0,0
Familienleistungsausgleich		13,3	13,3	13,6	0,3
Leistungen Umsetzung Grundsi- cherung für Arbeitssuchende		4,5	4,5	6,7	2,2

Nach dem dramatischen „Absturz“ der Gewerbesteuerträge im Jahre 2009 (Rechnungsergebnis = 135,5 Mio. €) zeigte sich bei dieser Steuerart in den Jahren 2010 und 2011 mit Rechnungsergebnissen von 176,1 Mio. € bzw. 202,5 Mio. € eine spürbare Erholung. Dieser Trend setzt sich 2012 mit einem Gewerbesteueraufkommen in Höhe von rd. 189,1 Mio. €, 2013 in Höhe von rd. 180,1 Mio. € und 2014 in Höhe von lediglich rd. 169,3 Mio. € leider nicht fort, obwohl 2013 als HSK-Maßnahme nach 2012 eine weitere Erhöhung des Hebesatzes auf den Durchschnitt vergleichbarer Städte (480 v.H.) erfolgte. Das Rechnungsergebnis 2015 in Höhe von 195,3 Mio. € lag um rd. 16,3 Mio. € über dem Ansatz und kompensierte damit annähernd die Negativabweichung des Vorjahres. Der Haushaltsansatz 2016 in Höhe von 195,7 Mio. € wurde auf Grundlage eines um Einzelfälle bereinigten Rechnungsergebnisses 2015 in Höhe von 188 Mio. € unter Berücksichtigung der Steigerungsraten aus den Orientierungsdaten von Juli 2015 gebildet. Dieser Ansatz wurde mit einem Ergebnis von 216,5 Mio. € um 20,8 Mio. € überschritten. Für die Kalkulation des Ansatzes 2017 wurde die sich bereits abzeichnende positive Gewerbesteuerentwicklung im Haushaltsjahr 2016 unter Berücksichtigung möglicher Einmaleffekte zugrunde gelegt. Darauf wurde der Steigerungssatz der Steuerschätzung aus November 2016 angewandt. Der auf dieser Basis gebildete Ansatz in Höhe von 205,8 Mio. € wird im Ergebnis um 35,0 Mio. € überschritten.

Der Anstieg der Gewerbesteuereinnahmen auch in 2017 folgt damit der weiterhin guten wirtschaftlichen Gesamtentwicklung. Die Erträge der Gewerbesteuer sind dabei in Bielefeld nochmals um rd. 7% stärker als im Durchschnitt der vergleichbaren Städte gestiegen. Die Mehrerträge von 35,0 Mio. € gegenüber dem Haushaltsansatz resultieren dabei zu annähernd gleichen Teilen aus höheren Vorauszahlungen und Nachzahlungen für die Vorjahre.

Beim Gemeindeanteil an der Einkommensteuer sind nach Rückgängen in den Jahren 2009 (RE = 98,1 Mio. €) und 2010 (RE = 92,7 Mio. €) seit 2011 steigende Erträge zu verzeichnen. Von 100,8 Mio. € in 2011 über 120,4 Mio. € in 2014 und 131,3 Mio. € in 2016 konnte im Jahr 2017 ein Rechnungsergebnis in Höhe von 138,9 Mio. € erreicht werden. Als Kalkulationsgrundlage für die Ansatzbildung 2017 diente das Rechnungsergebnis 2015, das mit den Steigerungsraten aus der Steuerschätzung November 2016 fortgeschrieben wurde. Der auf dieser Basis geplante Ansatz des Jahres 2017 von 138,3 Mio. € wurde im Ergebnis um 0,6 Mio. € überschritten.

4.8.1.1.3 Zuwendungen und allgemeine Umlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	355,1	355,4	330,5	- 24,9

Der bei weitem größte Einzelposten der Zuwendungen und allgemeinen Umlagen sind die Schlüsselzuweisungen (einschließlich der Bedarfszuweisungen des Landes), die mit einem Ansatz in Höhe von insgesamt 206,2 Mio. € etatisiert waren. Der Ansatz wurde im Ist erreicht.

Nennenswerte negative Abweichungen gab es u.a. bei den Zuweisungen des Landes. Das Ergebnis 2017 lag um rd. 27,6 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 126,7 Mio. €. Wesentliche Veränderungen gab es bei den Zuwendungen des Landes im Bereich der „Bereitstellung schulischer Einrichtungen“ (-4,2 Mio. €) sowie bei den Zuwendungen für Leistungen nach dem Asylbewerberleistungsgesetz (-18,1 Mio. €).

Einigen der Verschlechterungen im Ertragsbereich standen allerdings auch entsprechende Minderaufwendungen gegenüber.

4.8.1.1.4 Sonstige Transfererträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
03	Sonstige Transfererträge	32,3	32,3	12,4	- 19,9

Hierbei handelt es sich im Wesentlichen um den Ersatz von Sozial- und Jugendhilfeleistungen in und außerhalb von Einrichtungen durch übergeleitete Unterhaltsansprüche, Kostenbeiträge, Rückzahlungen sowie Leistungen von Sozialleistungsträgern oder Pflegeversicherungsträgern.

Eine wesentliche Abweichung von - 20,8 Mio. € ergab sich bei den Erstattungen für unbegleitete minderjährige Flüchtlinge. Diese wurden im Plan als sonstige Transfererträge veranschlagt, in der Bewirtschaftung jedoch korrekterweise als Kostenerstattung gebucht.

4.8.1.1.5 Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	163,3	163,4	164,6	1,2

Die hier dargestellte Verbesserung ergibt sich überwiegend aus dem Saldo der Mehrerträge bei den Verwaltungsgebühren (+ 2,6 Mio. €) sowie den Mehrerträgen aus der Auflösung der Sonderposten für Beiträge nach BauGB / KAG (+ 0,3 Mio. €) und den Mindererträgen bei den Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten (-1,8 Mio. €).

4.8.1.1.6 Privatrechtliche Leistungsentgelte

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,6	5,6	6,1	0,5

Die höheren Erträge haben sich bei den Mieten und Pachten und den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (0,3 Mio. €) und bei den Leistungsentgelten für Verpflegung (0,2 Mio. €) entstanden.

4.8.1.1.7 Kostenerstattungen und Kostenumlagen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141,3	142,0	168,0	26,0

Mehrerträge von 2,0 Mio. € ergeben sich bei den zentralen Personalkostenerstattungen.

Im Bereich der unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen ergeben sich Verbesserungen in Höhe von 21,0 Mio. €. Dabei ist zu berücksichtigen, dass der Planwert von 20,8 Mio. € als Transferertrag veranschlagt war. Die tatsächliche Verbesserung beträgt daher nur 0,2 Mio. €.

Mehrerträge von 2,3 Mio. € sind auf Forderungen gegenüber dem ISB aus den Nebenkostenabrechnungen der Vorjahre zurückzuführen. Des Weiteren haben sich Mehrerträge von 1,4 Mio. € aus der Erstattung von Sondervermögen für Personaldienstleistungen ergeben.

Bei der Leistungsbeteiligung an den Kosten der Unterkunft / Heizung an Arbeitssuchende ergeben sich Mehrerträge von 4,2 Mio. €, denen teilweise höhere Aufwendungen gegenüberstehen.

Den höheren Erträgen für Betreuungs- und Ganztagsangeboten von 1,2 Mio. € stehen entsprechend höhere Aufwendungen gegenüber.

Eine Verschlechterung von 7,7 Mio. € ist u. a. darauf zurückzuführen, dass die Zentrale Ausländerbehörde für ihre geringeren Aufwendungen entsprechend geringere Kostenerstattungen vom Land erhalten hat.

4.8.1.1.8 Sonstige ordentliche Erträge

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
07	Sonstige ordentliche Erträge	40,6	40,6	45,8	5,2

Mehrerträge haben sich u. a. bei den Konzessionsabgaben (+ 0,4 Mio. €), bei der Auflösung von Rückstellungen (+ 2,4 Mio. €), bei der Auflösung von Einzelwertberichtigungen (+ 2,5 Mio. €) und bei den sonstigen ordentlichen Erträgen (+ 0,9 Mio. €) ergeben.

Den Verbesserungen stehen u. a. Mindererträge bei den Buß- und Verwargeldern (- 0,9 Mio. €) gegenüber.

Die im Rechnungsabschluss 2017 gebuchten Zuschreibungen auf Finanzanlagen (63,9 Mio. €) wurden direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

4.8.1.2 Darstellung und Analyse der ordentlichen Aufwendungen

4.8.1.2.1 Aufwendungen der Gesamtergebnisrechnung

In der Ergebnisrechnung werden die Aufwendungen der Kommune vollständig abgebildet. Dabei wird zwischen ordentlichen Aufwendungen, Zinsen und sonstigen Finanzaufwendungen und außerordentlichen Aufwendungen unterschieden. Die ordentlichen Aufwendungen ergeben sich dabei aus der Summe der nach § 2 Abs. 1 Nr. 10 bis 15 GemHVO NRW verpflichtend auszuweisenden Aufwandsarten.

In der nachfolgenden Übersicht sind die Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit dargestellt:

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
11	Personalaufwendungen	211,9	212,7	208,6	- 4,1
12	Versorgungsaufwendungen	25,9	25,9	26,6	0,7
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213,6	213,6	203,5	- 10,1
14	Bilanzielle Abschreibungen	27,6	27,7	28,5	0,8
15	Transferaufwendungen	647,0	647,4	599,2	- 48,2
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	158,7	159,4	166,2	6,8
17	Ordentliche Aufwendungen	1.284,7	1.286,7	1.232,7	- 54,0

Im Haushaltsvollzug 2017 haben sich folgende wesentliche Abweichungen ergeben:

4.8.1.2.2 Personalaufwendungen

Die Höhe der tatsächlich in 2017 zu buchenden Rückstellungen und Zuführungen wurde mit den versicherungsmathematischen Gutachten für Altersteilzeitverpflichtungen bzw. Pensions- und Beihilfeverpflichtungen ermittelt.

Im Ergebnis wird nunmehr ein Gesamtpersonalaufwand in Höhe von rd. 208,6 Mio. € ausgewiesen. Die geplanten Personalaufwendungen wurden um 4,1 Mio. € unterschritten. Die Abweichung ist u. a. auf höhere Rückstellungen für Pensionen und Beihilfen (+ 7,1 Mio. €) zurückzuführen, die durch Minderaufwendungen bei den weiteren Personalaufwendungen (z. B. Personalaufwand Beamte - 8,9 Mio. €, Personalaufwand tariflich Beschäftigte -2,6 Mio. €) überkompensiert werden konnten.

4.8.1.2.3 Versorgungsaufwendungen

Für Versorgungsaufwendungen waren im abgelaufenen Haushaltsjahr 25,9 Mio. € eingeplant worden. Mit einem Rechnungsergebnis in Höhe von 26,6 Mio. € wurde der fortgeschriebene Ansatz um 0,8 Mio. € überschritten. Die Mehraufwendungen bei den Versorgungsbezügen (+3,1 Mio. €) konnten durch Minderaufwendungen bei den Beihilfen für Versorgungsempfänger (- 0,4 Mio. €) und durch Verbesserungen bei den Rückstellungen (- 1,9 Mio. €) teilweise kompensiert werden.

4.8.1.2.4 Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
13	Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen	213,6	213,6	203,5	- 10,1

Für Sach- und Dienstleistungen sind im Rechnungsjahr 2017 Minderaufwendungen in Höhe von 10,1 Mio. € entstanden. Einige nennenswerte Positionen werden im Folgenden kurz erläutert:

Unterhaltung, Instandhaltung und Bewirtschaftung der Grundstücke und baulichen Anlagen, des Infrastrukturvermögens, des sonstigen unbeweglichen und beweglichen Vermögens

Bei einem fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von insgesamt rd. 33,4 Mio. € sind Minderaufwendungen in Höhe von rd. 6,3 Mio. € entstanden.

Erstattungen an Land

Der hier festzustellende Mehraufwand in Höhe von 0,6 Mio. € ist überwiegend durch höhere Erstattungen im Bereich des Unterhaltsvorschusses entstanden.

Erstattungen an den sonstigen öffentlichen Bereich

Hier ist es im Vergleich zur Planung zu Mehraufwendungen in Höhe von rd. 3,3 Mio. € gekommen, die auf Verschlechterungen bei den Hilfen bei Erkrankungen (0,5 Mio. €) sowie bei den Hilfen nach dem AsylbLG (2,8 Mio. €) zurückzuführen sind.

Erstattung an Verbundene Unternehmen

Im Rahmen der Hilfen für Flüchtlinge sind Mehraufwendungen von 3,5 Mio. € entstanden, die teilweise durch Minderaufwendungen bei anderen Kostenarten kompensiert worden sind.

Erstattungen an Sondervermögen

Der fortgeschriebene Ansatz für Erstattungen an Sondervermögen von 119,1 Mio. € wurde um 6,2 Mio. € unterschritten. Im Ergebnis kam es bei den Erstattungen an ISB und UWB im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz zu den vorgenannten Minderaufwendungen. Wesentliche Verbesserungen sind durch geringere Kostenerstattungen an den ISB im Rahmen von Schulträgeraufgaben (2,3 Mio. €) und bei der Förderung von Kita's / Kindern (0,3 Mio. €) entstanden. Durch die periodengerechte und phasengleiche Abbildung der Gebührenergebnisse des UWB haben sich Minderaufwendungen von 3,2 Mio. € ergeben.

Erstattungen an übrige Bereiche

Bei den Erstattungen an übrige Bereiche wurden Mehraufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. € verbucht worden, die im ganz überwiegend im Zusammenhang mit dem Rettungsdienst der Feuerwehr (z. B. Krankentransportkosten) entstanden sind.

Aufwendungen für Lernmittel

Bei den Aufwendungen für Lernmittel nach dem Schulgesetz haben sich Verbesserungen von 0,2 Mio. € ergeben.

Aufwendungen für sonstige Sachleistungen

Das Rechnungsergebnis für die Gesamtposition weist im Vergleich zum fortgeschriebenen Ansatz eine Einsparung in Höhe von rd. 1,8 Mio. € aus. Diese begründet sich im Wesentlichen durch geringere Aufwendungen für die Bereitstellung von schulischen Einrichtungen (-1,6 Mio. €). Diesen Einsparungen stehen Mehraufwendungen aus dem Schulbereich bei den Sach- und Dienstaufwendungen für pädagogische Leistungen (+1,2 Mio. €) gegenüber.

Aufwendungen für sonstige Dienstleistungen/Aufwendungen für pädagogische Leistungen/Dienstleistungen

Bei den Aufwendungen für diese Positionen ist es im Vergleich zu den fortgeschriebenen Ansätzen zu Minderaufwendungen in Höhe von rd. 4,3 Mio. € gekommen.

Wesentliche Verbesserungen haben sich ergeben bei der ZAB (-2,5 Mio. €), bei den Hilfen für Menschen in besonderen Lebenslagen (-0,8 Mio. €) und bei der räumlichen Planung (-0,4 Mio. €).

Aufwendungen für Verpflegung

Im Vergleich zur Planung ist es hier zu Minderaufwendungen in Höhe von 0,3 Mio. € gekommen.

Aufwendungen für Verkehrsleistungen

Die Aufwendungen für Verkehrsleistungen liegen mit 0,7 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Ansatz von 7,4 Mio. €

4.8.1.2.5 Bilanzielle Abschreibungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
14	Bilanzielle Abschreibungen	27,6	27,7	28,5	0,8

Soweit Vermögensgegenstände, die dem Anlagevermögen zugeordnet sind, einer regelmäßigen Abnutzung unterliegen, wird dieser Werteverzehr gem. § 35 GemHVO NRW ergebniswirksam als bilanzielle Abschreibung erfasst.

Mit der Gründung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen Immobilienservicebetrieb, Umweltbetrieb und Informatik-Betrieb wurden auch erhebliche Vermögenswerte in diese Betriebe verlagert. Die ausgewiesenen Abschreibungen beziehen sich daher nur noch auf Vermögensgegenstände, die in der Kernverwaltung zu bilanzieren sind. Dieses sind in erster Linie Infrastruktureinrichtungen (Straßen, Wege, Plätze, Brücken, Tunnel, etc.), Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge, die Betriebs- und Geschäftsausstattung sowie die geringwertigen und immateriellen Wirtschaftsgüter. Allein auf das Infrastrukturvermögen entfielen in im Jahresabschluss 2017 Abschreibungen in Höhe von 22,8 Mio. €. Im Übrigen sind noch die Abschreibungsbeträge für Maschinen, technische Anlagen und Fahrzeuge (2,1 Mio. €), für Betriebs- und Geschäftsausstattung (1,7 Mio. €), für Grundstücke (0,5 Mio. €), für Finanzanlagen (0,3 Mio. €) und für die Abwertung von Straßen (0,6 Mio. €) nennenswert.

Die im Rechnungsabschluss 2017 gebuchten außerplanmäßigen Abschreibungen auf Finanzanlagen (1,4 Mio. €) wurden direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

4.8.1.2.6 Transferaufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
15	Transferaufwendungen	647,0	647,4	599,2	- 48,2

Unter dieser Position, die im Rechnungsergebnis 2017 einen Minderaufwand in Höhe von rd. 48,2 Mio. € ausweist, sind Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke, Sozialtransferaufwendungen, Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen sowie allgemeine Umlagen veranschlagt. Die Haushaltsverbesserung im Vergleich zum fortgeschriebenen Planansatz setzt sich aus folgenden Veränderungen zusammen:

Aufwendungen für Zuweisungen und Zuschüsse für laufende Zwecke

Es ergibt sich ein Minderaufwand von 15,1 Mio. €

Geringere Zuschüsse ergeben sich insbesondere im Bereich der Förderung der Freien Kita-Träger (4,5 Mio. €) sowie bei der Weiterleitung von Zuschüssen an den ISB für die Bereitstellung schulischer Anlagen (-5,1 Mio. €) bzw. aus dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz / aus der Bildungspauschale (-2,7 Mio. €) durch Verzögerungen in der Umsetzung.

Sozialtransferaufwendungen

Es ergibt sich ein Minderaufwand von 39,8 Mio. €.

Mehraufwendungen ergeben sich insbesondere und bei der Wirtschaftlichen Jugendhilfe von 5,7 Mio. € (ohne UMF)

Minderaufwendungen ergeben sich insbesondere bei den Leistungen nach AsylbLG von 14,4 Mio. €, bei den SGB II-Leistungen von 6,4 Mio. €, bei der Hilfe zur Pflege von 4,4 Mio. €, bei der Hilfe zum Lebensunterhalt von 1,1 Mio. € und bei den Hilfen für Unbegleitet Minderjährige Flüchtlinge (UMF) von 19,4 Mio. €.

Aufwendungen wegen Steuerbeteiligungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
	Gewerbsteuerumlage	15,0	15,0	17,5	2,5
	Finanzierungsbeteiligung am Fonds Deutsche Einheit	14,6	14,6	16,8	2,2

Die Gewerbsteuerumlagen folgen dem steigenden Gewerbesteueraufkommen im Jahre 2017.

Allgemeine Umlagen

Hierunter fällt für die Stadt Bielefeld ausschließlich die an den Landschaftsverband Westfalen-Lippe zu zahlende Landschaftsumlage. Der Haushaltsansatz von 99,0 Mio. € wurde um 5 T€ unterschritten.

Sonstige Transferaufwendungen

Der sonstige Transferaufwand liegt im IST um 1,8 Mio. € über dem Planwert. Die negative Abweichung ist auf die Bildung einer Rückstellung im Rahmen der Krankenhausfinanzierung zurückzuführen.

4.8.1.2.7 Sonstige ordentliche Aufwendungen

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
16	Sonstige ordentliche Aufwendungen	158,7	159,4	166,2	6,8

Im Haushaltsplan 2017 sind rd. 104,9 Mio. € für Miet- und Betriebskostenzahlungen an den Immobilienservicebetrieb für Verwaltungsgebäude und städtische Einrichtungen eingeplant worden. Dieser Ansatz wird im Ergebnis um 0,6 Mio. € überschritten. Bei den Mieten an den Informatik-Betrieb Bielefeld (Planwert 16,2 Mio. €) hat sich ein Mehraufwand in Höhe von rd. 0,4 Mio. € ergeben.

Den geplanten Mieten und Pachten allgemein steht ein Minderaufwand in Höhe von insgesamt 1,0 Mio. € gegenüber, der im Wesentlichen im Bereich der Zentralen Ausländerbehörde / Erstaufnahme (1,1 Mio. €) entstanden ist.

Die Mieten und Pachten an verbundene Unternehmen liegen im IST um 1,3 Mio. € unter dem Planwert 2017. Die Verbesserungen sind im Wesentlichen im Bereich der Hilfen für Menschen in besonderen Lebenslagen entstanden.

Mehraufwendungen in Höhe von 1,0 Mio. € sind bei den Aufwendungen für die Inanspruchnahme von Rechten und Diensten (Bereich Hilfen für Menschen in besonderen Lebenslagen) entstanden.

Der Minderaufwand bei den sonstigen Geschäftsaufwendungen beträgt 0,6 Mio. €.

Bei den Aufwendungen für die Ersatzbeschaffung von Festwertgegenständen sind Verschlechterungen in Höhe von 0,4 Mio. € entstanden. .

Höhere sonstige ordentliche Aufwendungen von rd. 2,9 Mio. € sind im Laufe des Haushaltsjahres durch die dezentral und zentral (Einzelwertberichtigung) vorgenommenen Wertberichtigungen von Forderungen entstanden. Den Planwerten in Höhe von 3,7 Mio. € stehen Ist-Ergebnisse in Höhe von rd. 6,7 Mio. € gegenüber.

Bei den Werteveränderungen der Grundstücke, Gebäude und sonstigen Vermögensgegenständen sind Mehraufwendungen in Höhe von 0,8 Mio. € entstanden. Darüber hinaus entstanden durch Einstellungen und Zuschreibungen in die Sonderposten Mehraufwendungen in Höhe von rd. 3,6 Mio. €, die auf entsprechend positive Gebührenabschlüsse zurückzuführen sind.

4.8.1.3 Finanzergebnis

	Gesamtergebnisrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
19	Finanzerträge	- 27,5	- 27,5	- 27,3	0,2
20	Zinsen und sonstige Finanzaufwendungen	15,3	13,7	11,9	- 1,8
21	Finanzergebnis	-12,2	-13,8	- 15,3	- 1,6

Die Verschlechterung bei den Finanzerträgen in Höhe von rd. 0,2 Mio. € ergibt sich aus dem Saldo der Gewinnabführungen von den Sondervermögen (+ 0,7 Mio. €), den verbundenen Unternehmen (- 0,6 Mio. €) und den niedrigeren Zinserträgen (- 0,3 Mio. €).

Auf der Aufwandsseite sind aufgrund der dauerhaft günstigen Zinsentwicklung und aufgrund der rückläufigen Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung Minderaufwendungen zu verzeichnen. Für Zinsen und ähnliche Aufwendungen waren 2017 insgesamt 13,7 Mio. € veranschlagt (fortgeschriebener Ansatz). Benötigt wurden tatsächlich 11,9 Mio. €.

4.8.2 Finanzrechnung

Die Entwicklung in der Gesamtfinanzrechnung stellt sich in 2017 wie folgt dar:

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit	- 27,5	- 28,6	70,1	98,7
31	Saldo aus Investitionstätigkeit	- 174,5	- 159,2	27,1	186,3
37	Saldo der Finanzierungstätigkeit	176,2	165,8	- 84,4	- 250,2
39	Anfangsbestand an Finanzmitteln	0,0	0,0	7,0	7,0
40	Änderung Bestand fremde Finanzmittel	0,0	0,0	- 3,1	- 3,1
41	Liquide Mittel	- 25,8	- 22,1	16,8	38,9

Die Einbuchung des Anfangsbestandes an Finanzmitteln zieht keine Ein- oder Auszahlung nach sich. Hierbei handelt es sich lediglich um die Übernahme des Bestandes an liquiden Mitteln in die Finanzrechnung. Eine Verbesserung des Bestandes an liquiden Mitteln ist damit im Grunde nicht verbunden. Bei der Veränderung des Bestandes an fremden Finanzmitteln handelt es sich um den Saldo der Ein- und Auszahlungen, welche die Stadt Bielefeld für Dritte vornimmt (z. B. Zahlungsabwicklung Landeshaushalt, Amtshilfeersuchen, etc.).

Ohne Berücksichtigung dieser Veränderungen ergibt sich in der Gesamtfinzrechnung 2017 für die Kernverwaltung eine Verbesserung in Höhe von insgesamt 34,8 Mio. €, die nachfolgend erläutert wird.

4.8.2.1 Ergebnis der laufenden Verwaltungstätigkeit

4.8.2.1.1 Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
01	Steuern und ähnliche Abgaben	481,4	481,4	518,0	36,6
02	Zuwendungen und allgemeine Umlagen	339,1	339,3	323,3	- 16,0
03	Sonstige Transfereinzahlungen	32,3	32,3	12,9	- 19,4
04	Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	153,8	153,8	164,2	10,4
05	Privatrechtliche Leistungsentgelte	5,6	5,6	6,2	0,6
06	Kostenerstattungen und Kostenumlagen	141,3	142,0	164,0	22,0
07	Sonstige Einzahlungen	40,3	40,3	41,4	1,1
08	Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen	27,5	27,5	27,3	- 0,2
09	Einzahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.221,3	1.222,3	1.257,3	35,0

Steuern und ähnliche Abgaben

Im Bereich der konsumtiven Einzahlungen spiegelt sich bei den Steuern und ähnlichen Abgaben die Entwicklung in der Ergebnisrechnung wider. Die Verbesserung bei der Gewerbesteuer beläuft sich in der Finanzrechnung auf 34,7 Mio. €. Bei der Grundsicherung konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 2,2 Mio. € erzielt werden. Bei dem Gemeindeanteil an der Umsatzsteuer wurden Mindereinzahlungen in Höhe von 2,3 Mio. € verzeichnet.

Zuwendungen und allgemeine Umlagen

Eine deutliche negative Abweichung in Höhe von 17,3 Mio. € ist bei den Zuweisungen vom Land festzustellen, die u. a. auf die höheren Einzahlungen im Kinder- und Jugendhilfebereich (+10,2 Mio. €) und auf die Mindereinzahlung nach dem AsylbLG (-19,1 Mio. €) und für die Bereitstellung schulischer Einrichtungen (-4,2 Mio. €) zurückzuführen ist.

Sonstige Transfereinzahlungen

Die hier ausgewiesene Verschlechterung in Höhe von rd. 19,4 Mio. € resultiert aus Mindereinnahmen bei den Unterhaltszahlungen im Rahmen der Unterhaltsvorschussgewährung (1,0 Mio. €) und im Bereich der Jugendhilfe – Hilfen für Unbegleitet Minderjährige Flüchtlinge - (20,8 Mio. €). Im Bereich der Jugendhilfe erfolgten die Ist-Einzahlungen korrekterweise als Kostenerstattung.

Mehreinzahlungen gibt es insbesondere bei den Hilfen nach dem AsylBIG (1,3 Mio. €).

Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte

Der Verbesserung bei den öffentlich-rechtlichen Leistungsentgelten liegen höhere Einzahlungen aus Verwaltungs- und Benutzungsgebühren und ähnlichen Entgelten zu Grunde.

Privatrechtliche Leistungsentgelte

Die Verbesserung bei den privatrechtlichen Leistungsentgelten sind auf Mehreinzahlungen bei den sonstigen privatrechtlichen Leistungsentgelten (+ 0,4 Mio. €) und auf Mehreinzahlungen Einzahlungen aus Verpflegung (+ 0,2 Mio. €) zurückzuführen.

Kostenerstattungen und Kostenumlagen

Im Bereich der Kostenerstattungen und Kostenumlagen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung von 142,0 Mio. € Mehreinzahlungen in Höhe von rd. 22,0 Mio. € zu verzeichnen.

Im Personalbereich konnten Mehreinzahlungen in Höhe von 2,4 Mio. € verbucht werden, denen die nachstehend aufgeführten wesentlichen Abweichungen bei anderen Positionen gegenüberstehen.

Die Zentrale Ausländerbehörde hat für ihre geringeren Auszahlungen entsprechend niedrigere Kostenerstattungen vom Land erhalten (- 7,6 Mio. €).

Die Erstattungen für die Hilfen für Unbegleitet Minderjährige Flüchtlinge von 21,7 Mio. € wurden korrekterweise als Kostenerstattung gebucht. Der Planwert von 20,8 Mio. € steht bei den Sonstigen Transfereinzahlungen. Bei der Bundesbeteiligung an den Kosten der Unterkunft (SGB II-Leistungen) ergeben sich Mehreinzahlungen von 2,7 Mio. €. Bei der Hilfe zum Lebensunterhalt nach SGB XII betragen die Mindereinzahlungen 2,2 Mio. €. Mehreinzahlungen von 1,2 Mio. € ergeben sich im Bereich Unterhaltsvorschuss.

Die verbleibende Differenz setzt sich aus verschiedenen Sachverhalten in unterschiedlichen Bereichen zusammen. Die diversen Abweichungen positiver und negativer Art wirken sich im Saldo leicht positiv aus.

Zinsen und sonstige Finanzeinzahlungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzeinzahlungen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung in Höhe von 27,5 Mio. € mit 27,3 Mio. € um 0,2 Mio. € geringer ausgefallen. Verbesserungen haben sich bei den Einzahlungen aus der Ergebnisabführung der Sondervermögen ergeben (+0,7 Mio. €), die die Mindereinzahlungen bei den Gewinnanteilen von verbundenen Unternehmen (-0,6 Mio. €) und den Mindereinzahlungen bei den Zinsen nicht vollständig kompensieren konnten.

4.8.2.1.2 Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
10	Personalauszahlungen	193,3	194,1	182,2	- 11,9
11	Versorgungsauszahlungen	30,2	30,2	33,1	2,9
12	Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen	216,9	217,0	211,4	- 5,6
13	Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen	15,3	13,7	11,8	- 1,9
14	Transferauszahlungen	642,5	644,5	593,4	- 51,1
15	Sonstige Auszahlungen	150,6	151,4	155,2	3,8
16	Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit	1.248,8	1.250,9	1.187,2	- 63,7

Personalauszahlungen

Im Bereich der Personalauszahlungen sind um 11,9 Mio. € niedrigere Personalauszahlungen gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 194,1 Mio. € zu verzeichnen.

Versorgungsauszahlungen

Bei den Versorgungsauszahlungen liegen die Ist-Auszahlungen in Höhe von 33,1 Mio. € mit 2,9 Mio. € über dem Ansatz von 30,2 Mio. €.

Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen

Die Auszahlungen für Sach- und Dienstleistungen liegen mit 211,4 Mio. € um 5,6 Mio. € unter dem fortgeschriebenen Planwert in Höhe von 217,0 Mio. €. Die Abweichung spiegelt unter anderem die Minderaufwendungen in der Ergebnisrechnung wider (-10,1 Mio. €). Auf die Ausführungen zu den sonstigen Aufwendungen für Sach- und Dienstleistungen wird verwiesen. Zusätzlich wurden in der Finanzrechnung noch Auszahlungen in Höhe von rd. 3,3 Mio. € aus der Bewirtschaftung von Rückstellungen (Instandhaltungsrückstellung, Deponienach-sorge) eingeplant. Tatsächlich sind Auszahlungen lediglich in Höhe von rd. 1,6 Mio. € angefallen.

Zinsen und sonstige Finanzauszahlungen

Die Zinsen und sonstigen Finanzauszahlungen sind gegenüber der fortgeschriebenen Planung in Höhe von 13,7 Mio. € mit 11,8 Mio. € um 1,9 Mio. € niedriger ausgefallen. Die Verbesserungen haben sich bei den Zinsauszahlungen ergeben und sind - neben dem geringeren Liquiditätsbedarf - auf das weiterhin sehr niedrige Zinsniveau zurückzuführen.

Transferauszahlungen

Im Bereich der Transferauszahlungen sind gegenüber dem fortgeschriebenen Ansatz von 644,5 Mio. € geringere Auszahlungen von 51,1 Mio. € zu verzeichnen. Die geringeren Transferauszahlungen in der Finanzrechnung folgen der Verbesserung beim Transferaufwand (-48,2 Mio. €).

Sonstige Auszahlungen

Bei den sonstigen Auszahlungen ergeben sich Verschlechterungen in Höhe von 3,8 Mio. € gegenüber dem fortgeschriebenen Planwert von 151,4 Mio. €. Bei den zahlungswirksamen sonstigen ordentlichen Aufwendungen belief sich die negative Abweichung auf rd. 6,8 Mio. €. Die Abweichungen zwischen Aufwand und Auszahlung bei einzelnen Positionen beruhen überwiegend darauf, dass die periodengerechte Buchung des Aufwandes insbesondere zum Jahreswechsel und die tatsächliche Auszahlung in unterschiedlichen Buchungsjahren liegen.

4.8.2.1.3 Saldo aus laufender Verwaltungstätigkeit

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
17	Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	- 27,5	- 28,6	70,1	98,7

Das Ergebnis beim Saldo der Ein- und Auszahlungen aus laufender Verwaltungstätigkeit weicht mit 70,1 Mio. € um 98,7 Mio. € vom fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von - 28,6 Mio. € ab. Diese deutliche Verbesserung des geplanten negativen Saldos beruht auf Mehreinzahlungen (35,0 Mio. €) und auf Minderauszahlungen (63,7 Mio. €) und ist Folge des insgesamt positiven Jahresergebnisses (Unterschreitung des geplanten Fehlbetrages 2017 in der Ergebnisrechnung um 80,1 Mio. €).

4.8.2.2 Investitionen und Finanzierung

4.8.2.2.1 Gesamtübersicht

Wie sich im Bereich der städtischen Investitionen die Einzahlungen und Auszahlungen im Ergebnis gegenüber der Planung entwickelt haben, zeigt zunächst die folgende Gesamtübersicht:

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
	<u>Einzahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
18	Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen	25,2	26,9	20,3	- 6,6
19	Einzahlungen aus der Veräußerung von Sachanlagen	0,0	0,0	0,3	0,3
20	Einzahlungen aus der Veräußerung von Finanzanlagen	0,0	0,0	0,0	0,0
21	Einzahlungen aus Beiträgen u. ä. Entgelten	4,2	4,2	1,2	- 3,0
22	Sonstige Investitionseinzahlungen	11,3	11,3	30,4	19,1
23	Gesamteinzahlungen	40,8	42,5	52,3	9,8
	<u>Auszahlungen aus Investitionstätigkeit</u>				
24	Auszahlungen für den Erwerb von Grundstücken und Gebäuden	0,1	0,2	0,5	0,3
25	Auszahlungen für Baumaßnahmen	21,4	18,5	9,1	- 9,4
26	Auszahlungen für den Erwerb von beweglichem Anlagevermögen	10,9	8,6	6,0	- 2,6

27	Auszahlungen für den Erwerb von Finanzanlagen	17,2	8,7	5,4	- 3,3
28	Auszahlungen von aktivierbaren Zuwendungen	4,1	4,0	2,7	- 1,3
29	Sonstige Investitionsauszahlungen	161,6	161,6	1,4	- 160,2
30	Gesamtauszahlungen	215,3	201,7	25,2	- 176,5
31	Saldo aus Investitionstätigkeit (Zeile 23./30)	- 174,5	- 159,2	27,1	186,3

Aus dieser zusammenfassenden Übersicht wird deutlich, dass im Rahmen der Investitionstätigkeit Mehreinzahlungen in Höhe von 9,8 Mio. € verzeichnet wurden. Die Auszahlungen aus der Investitionstätigkeit sind im Ergebnis um 176,5 Mio. € hinter den fortgeschriebenen Planwerten zurückbleiben.

Nachfolgend werden die in den einzelnen Zeilen der investiven Gesamtfinanzrechnung zusammengefassten Ein- und Auszahlungen näher erläutert und die **wesentlichen** Abweichungen zwischen der fortgeschriebenen Planung und dem Ergebnis 2017 analysiert.

4.8.2.2.2 Zuwendungen für Investitionsmaßnahmen

Der wesentliche Anteil der Einzahlungen aus Investitionstätigkeit entfällt auf die Zuwendungen. In den dort dargestellten Gesamtsummen sind alle Zuweisungen und Zuschüsse enthalten, die von dritter Seite zur Mitfinanzierung der städtischen Investitionen gewährt werden.

Zu einen sind dies zweckgebundene Zuwendungen des Landes für die in den einzelnen Teilfinanzplänen bewirtschafteten Investitionsmaßnahmen (z. B. Infrastruktur- und der Stadterneuerungsbereich, in dem nach wie vor Fördermittel entsprechend dem Realisierungsstand der jeweiligen Zuwendungsmaßnahme vereinnahmt werden konnten).

Weiter sind in dem ausgewiesenen Gesamtergebnis auch die pauschalen Zuweisungen des Landes nach Maßgabe der entsprechenden gesetzlichen Bestimmungen für investive Zwecke enthalten.

Für 2017 wurden pauschale Zuweisungen vom Land von insgesamt 24,7 Mio. € wie folgt bewilligt:

Allg. Investitionspauschale	11,5 Mio. €
Bildungspauschale	11,8 Mio. €
Sportpauschale	0,9 Mio. €
Brandschutzpauschale	0,5 Mio. €

Da z. B. die Bildungspauschale auch konsumtiv verwendet werden darf, weicht das Rechnungsergebnis der investiven Zuwendungen von Gesamtbetrag der für 2017 bewilligten pauschalen Zuwendungen ab.

Mit Ausnahme der pauschalierten Zuweisungen ist die Höhe der tatsächlich von den überörtlichen und privaten Geldgebern gezahlten Zuwendungen sehr stark abhängig vom Ablauf der geförderten Maßnahme. Wenn der tatsächliche Bau-/Maßnahmenablauf und die daraus resultierenden kassenwirksamen Auszahlungen nicht den Erwartungen entsprechen, wie sie noch bei der Planung und der Ansatzgestaltung unterstellt wurden, gehen auch die anteiligen objektbezogenen Einzahlungen zurück.

Auf der anderen Seite besteht aufgrund der Abhängigkeiten vom jeweiligen Realisierungsstand einer Maßnahme natürlich auch die Möglichkeit, bei unerwartet zügigem Bau- bzw.

Maßnahmenablauf entsprechend höhere anteilige Zuweisungen, Zuschüsse oder Spendengelder beim jeweiligen Geldgeber abzurufen.

4.8.2.2.3 Veräußerung von Sachanlagen

In diesem Teil der investiven Finanzrechnung werden die durch tatsächliche Verkäufe erzielten Erlöse aus dem Verkauf des städtischen Anlagevermögens ausgewiesen.

4.8.2.2.4 Beiträge und Entgelte

Nachgewiesen werden hier die Einzahlungen von Beitragspflichtigen, die sich aufgrund von gesetzlichen Bestimmungen (Baugesetzbuch, Kommunalabgabengesetz oder ortsrechtlichen Regelungen) an den Herstellungskosten investiver Maßnahmen (Herstellung von Straßen) beteiligen müssen. Im Ergebnis wurden bei dieser Position Mindereinzahlungen von 3,0 Mio. € verbucht.

4.8.2.2.5 Sonstige Investitionseinzahlungen

Die hier ausgewiesenen höheren Einzahlungen von rd. 19,1 Mio. € resultieren im Wesentlichen aus einer höheren Tilgung eines im Rahmen der Konzernfinanzierung gewährten Darlehens (+ 18,8 Mio. €). Weiter haben sich bei den Rückflüssen aus Wohnungsbaudarlehen höhere Einzahlungen ergeben (+ 0,3 Mio. €).

4.8.2.2.6 Erwerb von Grundstücken und Gebäuden

Der fortgeschriebene Ansatz in Höhe von 0,2 Mio. € wurde im IST um 0,3 Mio. € überschritten.

4.8.2.2.7 Baumaßnahmen

Durch die seit 1998 auf den ISB (Hochbau) und den UWB (Kanäle) ausgelagerten Aufgabenbereiche sind hier überwiegend nur noch die investiven Auszahlungen für Tiefbaumaßnahmen aller Art (insbesondere Straßenbau und Wasserbaumaßnahmen) erfasst. Der fortgeschriebene Ansatz von rd. 18,5 Mio. € wurde im Ergebnis um 9,4 Mio. € unterschritten.

Die Verbesserungen ergeben sich insbesondere beim Umweltamt, beim Bauamt und beim Amt für Verkehr. Beim Umweltamt sind es insgesamt rd. 1,5 Mio. € in den Bereichen Vorflut-sicherung sowie Wasser und Wasserbau, weil sich die Maßnahmen zeitlich verschoben haben und weil eingeplante Sammeltöpfe, z. B. für Gewässerbaumaßnahmen nach den Wasserrechtsrahmenrichtlinien, nicht in voller Höhe in Anspruch genommen wurden. Beim Bauamt beträgt die Verbesserung im Bereich Städtebauförderung rd. 0,9 Mio. €, ebenfalls wegen verzögertem Baufortschritt u. a. beim Stadtumbau in Baumheide. Die Einsparungen beim Amt für Verkehr betragen rd. 7 Mio. € für Straßenbau und Verkehrsanlagen und sind ebenfalls bedingt durch zeitliche Verzögerungen. In allen genannten Bereichen reduzieren sich auch die Einzahlungen aus Zuschüssen anteilig.

4.8.2.2.8 Erwerb von beweglichem Anlagevermögen

Hierzu gehören die unterschiedlichen Ersatz- und Ergänzungsbeschaffungen der Fachbereiche, die im Rahmen ihrer Aufgabenerfüllung notwendig sind, einschließlich der Auszahlun-

gen für Festwerte und für geringwertige Vermögensgegenstände. Im Rahmen der Haushaltsplanausführung ergeben sich bei dieser Position fast zwangsläufig immer wieder Abweichungen von der Haushaltsplanung. Im Jahre 2017 ist es bei einem fortgeschriebenen Ansatz von 8,6 Mio. € zu einer Einsparung in Höhe von 2,6 Mio. € gekommen, überwiegend bei den sonstigen Vermögensgegenständen der Feuerwehr in den Bereichen Gefahrenabwehr (-1,8 Mio. €) und Rettungsdienst (-0,7 Mio. €).

4.8.2.2.9 Erwerb von Finanzanlagen

Der fortgeschriebene Ansatz für den Erwerb von Finanzanlagen in Höhe von 8,7 Mio. € wurde im Ergebnis um rd. 3,3 Mio. € unterschritten. Die geringere Gesamtauszahlung bei dieser Position ist u. a. auf die auf Bauverzögerung bei der Maßnahme Sanierung der Lutter zurückzuführen (Minderauszahlung 2,5 Mio. €).

4.8.2.2.10 Aktivierbare Zuwendungen

Investitionsmaßnahmen an fremde Dritte können im NKF nur dann als investive (und damit bilanziell aktivierbare) Auszahlung geplant und veranschlagt werden, wenn die Stadt an dem Anlagegut entweder direkt wirtschaftliches Eigentum oder ein eigentumsähnliches Recht / einen einklagbaren Rückforderungsanspruch erwirbt. In diesem Zusammenhang nennenswert sind die Zuschüsse an Dritte im Rahmen der Förderung von Kindertagespflegeeinrichtungen bzw. Kindertagesstätten (0,8 Mio. €), der Zuschuss im Rahmen der Städtebauförderungsmaßnahme Umweltzentrum (284 T €) sowie der Zuschuss für ein Upgrade der Telefonanlage (433 T €). Für die Sanierung des Freibades Gadderbaum wurde ein Investitionskostenzuschuss in Höhe von 0,7 Mio. € ausgezahlt.

In der Jahresrechnung 2017 wird insgesamt ein Ergebnis in Höhe von rd. 2,67 Mio. € ausgewiesen, das den fortgeschriebenen Ansatz in Höhe von 4 Mio. € um 1,33 Mio. € unterschreitet. Hauptursache hierfür ist die zeitliche Verschiebung von einigen Stadtumbaumaßnahmen und einer Schulbaumaßnahme. In diesen Bereichen reduzieren sich auch die Einzahlungen aus Zuschüssen anteilig.

4.8.2.2.11 Investitionsschwerpunkte

Durch die Ausgliederung großer Aufgabenfelder (Immobilien, Entsorgung, Informatik, Theater) in eigenständige Organisationseinheiten (ISB, UWB, IBB, Bühnen und Orchester) hat sich die Investitionsplanung des städtischen Kernhaushalts seit 1998 stark verändert und erheblich reduziert.

Mit den nunmehr rechtlich vorgeschriebenen Zuordnungsregeln zwischen konsumtiven Erträgen und Aufwendungen sowie investiven Ein- und Auszahlungen haben sich die Schwerpunkte der investiven Planung im Wesentlichen auf die aktivierbaren Beschaffungen für die städtischen Einrichtungen und den Herstellungsaufwand im Bereich der Infrastruktur (Straßen- und Wasserbau) verlagert. Neben den unter Ziff. 4.8.2.2.10 genannten Investitionsmaßnahmen wurden im Jahre 2017 zahlreiche Straßenbaumaßnahmen durchgeführt. Zu nennen sind hier insbesondere die Beckhausstraße (rd. 955 T €), der Quellenhofweg und der Bahnhof Sennestadt (jeweils rd. 0,7 Mio. €), der Saronweg und die Oerlinghauser Straße (jeweils rd. 538 T €) sowie die Sudbrackstraße (524 T €), darüber hinaus die Voltmannstraße (474 T €), Geh- und Radweg Bodelschwingstraße (419 T €), verschiedene ÖPNV-Maßnahmen (386 T. €) sowie die Gotenstraße mit 317 T €. Dazu kommen Auszahlungen für Straßenbeleuchtung (rd. 1,041 Mio. €) und Lichtsignalanlagen (rd. 214 T €).

Im Bereich Vorflutsicherung wurden in 2017 für das Hochwasserrückhaltebecken Meyerfeld Auszahlungen von rd. 254 T € geleistet.

Es wurden verschiedenste Beschaffungen im Bereich Gefahrenabwehr mit einem Volumen von rd. 2,146 Mio. € und im Bereich Rettungsdienst von rd. 421 T € getätigt, dazu kamen Festwert- und GWG-Beschaffungen im Bereich Schulen von rd. 1,642 Mio. € und im Bereich KITAS von rd. 0,3 Mio. €. Für die Sanierung Weser-Lutter sind rd. 3,928 Mio. € als Investitionskostenzuschuss an den UWB überwiesen worden. An das Klinikum Bielefeld wurde eine Einzahlung in die Kapitalrücklage in Höhe von 1,32 Mio. € vorgenommen.

Die Finanzierung der vorstehend aufgeführten Investitionsschwerpunkte stellt sich wie folgt dar:

Die Zuschüsse an Dritte zum U3-Ausbau in Kindertagesstätten und Kindergärten (siehe Punkt 4.8.2.2.10) werden grundsätzlich zu 90 % durch Zuweisungen (überwiegend von Bund und Land) refinanziert, die verbleibenden 10 % trägt die Stadt, wobei es bei den Zuschüssen zu unterjährigen Verschiebungen kommen kann. Im Jahr 2017 wurden zu rd. 0,4 Mio. € Auszahlungen rd. 0,3 Mio. € an Zuschüssen verbucht. Die Zuschüsse an Tagespflegepersonen (Auszahlungen 2017 rd. 0,4 Mio. €) werden zu 100 % durch Zuweisungen von Bund und Land refinanziert, auch hier sind unterjährige Verschiebungen möglich (Einzahlungen 2017 rd. 0,35 Mio. €).

Dem Investitionskostenzuschuss für das Umweltzentrum im Rahmen des Stadtumbaus von rd. 284 T € steht eine Zuschusseinzahlung in 2017 von rd. 253 T € gegenüber. Grundsätzlich wird diese Maßnahme zu 80 % durch Landes- und Bundeszuschüsse finanziert, 10 % trägt die Stadt aus Eigenmitteln, die restlichen 10 % der Zuschussempfänger.

Im Bereich Straßenbau (einschließlich Beleuchtung und Lichtsignalanlagen) konnten in 2017 Zuschüsse von insgesamt rd. 5,034 Mio. € vereinnahmt werden. Ein großer Zuschuss von rd. 1,21 Mio. € stammt vom Investor für die Wiederherstellung der Zimmerstraße nach Errichtung des LOOM. Da in 2017 davon erst rd. 150 T € verausgabt werden konnten, wurde auf der Auszahlungsseite für den Restbetrag von rd. 1,06 Mio. € eine Ermächtigungsübertragung gebildet. Von der eingegangenen ÖPNV-Pauschale von 600 T € konnte ebenfalls erst ein Teilbetrag verwendet werden, so dass der verbleibende Betrag von rd. 240 T € nach 2018 übertragen wurde. Für einige Maßnahmen, die ganz oder teilweise in Vorjahren umgesetzt wurden, sind in 2017 ebenfalls noch Zuwendungen eingegangen, z. B. für die Detmolder Straße (480 T €) oder die Straßen um den Kesselbrink (286 T €). Zuschüsse nach dem Kommunalinvestitionsförderungsgesetz wurden in 2017 für die Potsdamer Straße (695 T €) und die Oerlinghauser Straße (423 T €) verbucht, auch hierfür sind die Auszahlungen teilweise bereits in Vorjahren geleistet worden. Außerdem flossen Zuschüsse aus Städtebauförderungsmitteln für die INSEK-Maßnahmen Saronweg (192 T €) und Neumarkt (118 T €). Weitere Landeszuschüsse gab es für den Bahnhof Sennestadt (213 T €), den Geh- und Radweg Bodelschwinghstraße (270 T €), die Voltmannstraße (158 T €) und die Gotenstraße (105 T €). Dazu kommen einige Zuschussbeträge für kleinere Straßenbaumaßnahmen. Die KAG-Beiträge können erst nach Fertigstellung und endgültiger Abrechnung einer Maßnahme erhoben werden, dies gilt für alle Straßenbaumaßnahmen. Aus mehreren abgerechneten Straßenbaumaßnahmen aus Vorjahren konnten jedoch KAG- und Erschließungsbeiträge von insgesamt rd. 1,203 Mio. € vereinnahmt werden, 972 T € für den Straßenbau und 231 T € für die Straßenbeleuchtung.

Für die Sanierung der Weser-Lutter (nicht gebührenrelevanter Anteil) ist ein Investitionskostenzuschuss an den UWB von insgesamt 20,0 Mio. € verteilt bis zum Jahre 2019 vorgesehen. Eine Förderung über zweckgebundene Zuweisungen erfolgt nicht, so dass diese Maßnahme in voller Höhe aus den im Kernhaushalt zur Verfügung stehenden Mitteln (z. B. Investitionspauschale des Landes, Kreditaufnahmen) refinanziert wird.

Im Bereich der Gefahrenabwehr fallen wesentliche Investitionsauszahlungen für die Anschaffung von Feuerwehrfahrzeugen an. Zur Finanzierung der Fahrzeugbeschaffungen stehen anteilig Zuweisungen des Landes aus der Brandschutzpauschale zur Verfügung (in 2017 rd. 0,6 Mio. €).

In 2017 wurde auch die Sportpauschale von rd. 0,9 Mio. € für Zuschüsse an Sportvereine investiv verbucht (ausgezahlt wurden in 2017 rd. 150 T €, die restliche Verwendung erfolgt in 2018).

Aus der Bildungspauschale wurde ein Teilbetrag von rd. 200 T € für die Finanzierung von Festwertbeschaffungen im Schul- und Kita-Bereich verwendet.

Neben zweckgebundenen Pauschalen und Zuschüssen erhält die Stadt Bielefeld jährlich auch eine allgemeine Investitionspauschale des Landes, im Jahr 2017 wurden rd. 11,5 Mio. € ausgezahlt.

4.8.2.2.12 Planfortschreibungen

Der Tatsache, dass bei der Abwicklung von längerfristigen Investitionen zwangsläufig sehr häufig Abweichungen zwischen Planzahlen und tatsächlichem Ist-Ergebnis vorkommen, hat der Gesetzgeber mit den Regelungen im § 22 GemHVO NRW Rechnung getragen. Auf dieser gesetzlichen Grundlage besteht die Möglichkeit, die zum Stichtag 31.12. noch nicht tatsächlich kassenwirksam gewordenen Haushaltsermächtigungen im Rahmen einer sog. Planfortschreibung in das nächste Jahr zu übertragen. Somit können die im Zusammenhang mit der Durchführung einer Investitionsmaßnahme am Jahresende zwar noch nicht bezahlten, aber z.B. durch entsprechende Auftragsverpflichtungen bereits gebundenen Haushaltsmittel für die spätere kassenwirksame Abwicklung weiterhin zur Verfügung gestellt werden. Gleiches gilt auch, wenn verbindliche Grundlagen für veranschlagte aber noch nicht eingegangene investive Einzahlungen weiterhin als Finanzierungsanteile eingesetzt werden können.

Im Rahmen der Jahresabschlussarbeiten ist insbesondere auch im Sinne einer finanzwirtschaftlich sinnvollen Weiterführung der begonnenen Investitionsmaßnahmen von den Möglichkeiten der Ermächtigungsübertragungen und der damit verbundenen Planfortschreibungen Gebrauch gemacht worden. So wurden bei einer Vielzahl von investiven Maßnahmen vornehmlich aufgrund der bis zum 31.12.2017 nicht mehr kassenwirksam gewordenen (Auftrags-)Verpflichtungen, Planfortschreibungen auf die **Auszahlungsbudgets** 2018 in Höhe von insgesamt rd. 31,1 Mio. € vorgenommen.

Im Jahresabschluss 2016 wurde lediglich eine investive Ermächtigungsübertragung in Höhe von 15,5 Mio. € vorgenommen. Die Steigerung ist u. a. auf die zeitliche Verzögerung der aus dem Kreditprogramm Gute Schule zu finanzierenden Investitionen in Höhe von 10,4 Mio. zurückzuführen. In gleicher Höhe wurde im Abschluss 2017 auch die korrespondierende nicht ausgeschöpfte Kreditermächtigung von 2017 nach 2018 übertragen.

Da die Planfortschreibungen die bereits vom Rat der Stadt beschlossenen ursprünglichen Ansätze des Jahres 2018 erhöhen, wurde der Rat nach § 22 Absatz 4 GemHVO NRW über die Einzelmaßnahmen in der Sitzung am 05.07.2018 unterrichtet.

4.8.2.2.13 Kreditaufnahmen für Investitionen

Im Haushaltsplan 2017 waren Kreditaufnahmen in Höhe von insgesamt 184,1 Mio. € vorgesehen, davon 23,9 Mio. € zur Finanzierung von Investitionen des Kernhaushaltes (ein-

schließlich 10,4 Kredite aus dem Landesprogramm Gute Schule) und 160,2 Mio. € für Investitionen im Rahmen der Konzernfinanzierung.

Finanzierungstätigkeit:

	Gesamtfinanzrechnung (in Mio. €)	Ansatz 2017	fortgeschriebener Ansatz 2017	Ergebnis	Differenz
	<u>Einzahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
33	Aufnahme und Rückflüsse von Darlehen	184,4	174,0	15,7	- 158,3
34	Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung			1.331,0	1.331,0
	<u>Auszahlungen aus Finanzierungstätigkeit</u>				
35	Tilgung und Gewährung von Darlehen	- 8,2	- 8,2	- 41,9	- 33,7
36	Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung			- 1.389,3	- 1.389,3
35	Saldo aus Finanzierungstätigkeit	176,2	165,8	- 84,4	- 250,2

Im Haushaltsjahr 2017 ist die im Kernhaushalt vorgesehene Ermächtigung für Investitionskredite von 23,9 Mio. € nicht in Anspruch genommen worden. Die darin enthaltene Kreditermächtigung aus dem Landesprogramm Gute Schule (10,4 Mio. €) wurde - korrespondierend zur entsprechenden investiven Auszahlungsermächtigung - in das Jahr 2018 übertragen.

Die Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten zur Konzernfinanzierung in Höhe von 160,2 Mio. € musste ebenfalls nicht in Anspruch genommen werden.

Die deutlichen Abweichungen bei den **Rückflüssen und der Gewährung von Darlehen (Zeilen 33 und 35)** resultieren daraus, dass hier auch die Zu- und Abflüsse der Liquiditätskredite innerhalb des Liquiditätsverbundes mit den Sondervermögen dargestellt werden.

Zur Finanzierungstätigkeit gehören auch die **Kredite zur Liquiditätssicherung**, die bei der Haushaltsplanung im Finanzplan aber nicht berücksichtigt werden, weil diese Kreditmittel keine haushaltsmäßigen Finanzierungsmittel, sondern nur zahlungswirksame „Betriebsmittel“ zur Liquiditätssicherung darstellen. Lediglich der Höchstbetrag zur Aufnahme dieser Kredite wird in der Haushaltssatzung festgesetzt.

In der Finanzrechnung sind sie allerdings nachzuweisen. Das Ergebnis 2017 beträgt:

Einzahlungen aus der Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.331,0 Mio. €
Auszahlungen zur Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung	1.389,2 Mio. €

Die Differenz zwischen der Aufnahme und der Tilgung von Krediten zur Liquiditätssicherung beträgt 58,2 Mio. €. Die Minderung des Bestandes an Liquiditätskrediten ist in erster Linie auf die positive Haushaltsentwicklung 2017 zurückzuführen, wengleich die Höhe der Minderung der Liquiditätskredite nicht deckungsgleich ist mit dem Jahresüberschuss. Hierfür wiederum sind die NKF-bedingten Unterschiede zwischen der Ergebnis- und der Finanzrechnung verantwortlich.

4.8.2.3 Liquiditätsentwicklung

Die Kassenlage war auch im Jahr 2017 ein Spiegelbild der Haushaltssituation der Stadt Bielefeld. Wie in den Jahren zuvor konnte die Liquidität der Stadtkasse nur durch permanente Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung aufrechterhalten werden. Der in § 5 der

Haushaltssatzung 2017 festgelegte Höchstbetrag der Kredite zur Liquiditätssicherung in Höhe von 700 Mio. € musste allerdings bei Weitem nicht in Anspruch genommen werden.

4.8.2.4 Abgleich Bilanzposition Liquide Mittel / Saldo Finanzrechnung

Der Endbestand der Bilanzposition Liquide Mittel muss in einem jeden Jahr grundsätzlich dem Ergebnis der Finanzrechnung (dem Saldo der Ein- und Auszahlungen) entsprechen.

In der Bilanz zum 31.12.2017 werden Liquide Mittel in Höhe von 16,707 Mio. € ausgewiesen. Diesem Betrag steht ein Ist - Ergebnis in der Finanzrechnung 2017 in Höhe von 16,774 Mio. € gegenüber.

Im Ergebnis der Finanzrechnung nicht enthalten ist der negative Bestand auf der Finanzposition 65910101 (Einzahlung Klärung). In Höhe der negativen Ist-Einzahlungen auf diesem Konto wurde der Saldo der Bilanzposition Liquide Mittel beeinflusst, nicht aber der Saldo der Finanzrechnung. Dieser Betrag von 0,063 Mio. Euro ist vom errechneten Bestand der Liquiden Mittel lt. Finanzrechnung abzuziehen, so dass sich lt. Finanzrechnung ein bereinigter Bestand an Liquiden Mitteln von 16,711 Mio. Euro ergibt.

Die verbleibende Differenz von 4 T€ konnte im Abschluss 2017 nicht mehr aufgeklärt werden. Ziel ist, in künftigen Jahresabschlüssen eventuelle Differenzen zwischen der Veränderung der Liquiden Mittel und dem Saldo der Finanzrechnung möglichst vollständig aufzuklären.

5 Teilergebnisrechnungen

Objekt/Gruppe 11.01
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Innere Verwaltung

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.256.560,65	-2.384.200,00	-2.400.765,00	-2.406.984,29	-6.219,29	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelt	-221.560,45	-176.231,00	-176.231,00	-176.005,70	225,30	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-308.863,96	-183.177,00	-183.177,00	-301.805,80	-118.628,80	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-11.712.541,04	-9.886.062,00	-9.886.062,00	-12.492.828,41	-2.606.766,41	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-122.827,00	-20.733,96	-20.733,96	-208.700,49	-187.966,53	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-13.622.353,10	-12.650.403,96	-12.666.968,96	-15.586.324,69	-2.919.355,73	
11 - Personalaufwendungen	64.023.230,78	75.975.389,03	75.987.639,03	64.814.635,15	-11.173.003,88	
12 - Versorgungsaufwendungen	25.534.546,18	25.903.406,00	25.903.406,00	26.636.710,95	733.304,95	
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.155.458,27	1.292.410,61	1.381.072,61	1.687.536,92	306.464,31	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	109.947,02	131.178,58	140.706,24	86.538,07	-54.168,17	
15 - Transferaufwendungen	1.674.271,25	4.170.575,83	4.185.817,83	2.565.812,34	-1.620.005,49	-380.230,00
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	20.355.719,98	20.956.754,27	21.152.638,42	21.141.534,58	-11.103,84	-14.266,01
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	112.853.173,48	128.429.714,32	128.751.280,13	116.932.768,01	-11.818.512,12	-394.496,01
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	99.230.820,38	115.779.310,36	116.084.311,17	101.346.443,32	-14.737.867,85	-394.496,01
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-6.994,97	-12.510,00	-12.510,00	-22.465,37	-9.955,37	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-6.994,97	-12.510,00	-12.510,00	-22.465,37	-9.955,37	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	99.223.825,41	115.766.800,36	116.071.801,17	101.323.977,95	-14.747.823,22	-394.496,01
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	99.223.825,41	115.766.800,36	116.071.801,17	101.323.977,95	-14.747.823,22	-394.496,01
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.02
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Sicherheit und Ordnung

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.869.570,84	-4.258.536,18	-4.300.723,18	-3.097.191,47	1.203.531,71	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-24.867.279,85	-26.480.836,65	-26.480.836,65	-28.777.482,30	-2.296.645,65	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-121.058,94	-111.810,00	-111.810,00	-127.493,27	-15.683,27	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-20.588.149,18	-26.205.614,00	-26.411.477,00	-18.865.685,78	7.545.791,22	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-14.940.184,34	-14.768.351,14	-14.768.351,14	-13.844.291,31	924.059,83	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-63.386.243,15	-71.825.147,97	-72.073.197,97	-64.712.144,13	7.361.053,84	
11 - Personalaufwendungen	34.332.022,86	34.673.391,43	35.082.078,17	37.389.620,63	2.307.542,46	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	24.297.023,84	26.896.171,93	26.946.171,93	20.602.483,05	-6.343.688,88	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.407.089,56	2.834.923,63	2.838.895,82	2.649.626,07	-189.269,75	-10.026,43
15 - Transferaufwendungen	1.325.847,36	2.897.861,21	2.897.861,21	1.247.214,81	-1.650.646,40	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	14.688.328,38	16.114.074,46	15.802.901,49	14.835.477,98	-967.423,51	-156.813,94
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	77.050.312,00	83.416.422,66	83.567.908,62	76.724.422,54	-6.843.486,08	-166.840,37
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	13.664.068,85	11.591.274,69	11.494.710,65	12.012.278,41	517.567,76	-166.840,37
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	13.664.068,85	11.591.274,69	11.494.710,65	12.012.278,41	517.567,76	-166.840,37
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	13.664.068,85	11.591.274,69	11.494.710,65	12.012.278,41	517.567,76	-166.840,37
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.03
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich Müller, Georg

Schulträgeraufgaben
 / 400 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-10.076.348,72	-15.145.734,77	-15.145.734,77	-11.536.299,93	3.609.434,84	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-3.989.322,09	-4.385.626,00	-4.385.626,00	-4.138.893,45	246.732,55	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-34.732,67	-99.258,00	-99.258,00	-175.353,85	-76.095,85	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-386.561,31	-317.933,00	-317.933,00	-1.628.339,28	-1.310.406,28	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-59.393,90	-30.705,82	-30.705,82	-119.659,21	-88.953,39	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-14.546.358,69	-19.979.257,59	-19.979.257,59	-17.598.545,72	2.380.711,87	
11 - Personalaufwendungen	6.269.493,75	6.189.296,92	6.189.296,92	6.685.313,61	496.016,69	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	14.231.104,13	18.193.288,84	18.052.082,84	13.494.424,56	-4.557.658,28	-733.081,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	263.215,63	293.475,97	293.029,16	278.618,15	-14.411,01	
15 - Transferaufwendungen	16.230.833,97	23.289.388,62	23.525.306,62	19.345.396,18	-4.179.910,44	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	57.436.402,99	55.442.648,44	55.485.527,70	58.524.033,54	3.038.505,84	-50.391,32
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	94.431.050,47	103.408.098,79	103.545.243,24	98.327.786,04	-5.217.457,20	-783.472,32
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	79.884.691,78	83.428.841,20	83.565.985,65	80.729.240,32	-2.836.745,33	-783.472,32
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-23,03			-3,93	-3,93	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen				3.143,08	3.143,08	
* 21 = Finanzergebnis	-23,03			3.139,15	3.139,15	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	79.884.668,75	83.428.841,20	83.565.985,65	80.732.379,47	-2.833.606,18	-783.472,32
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	79.884.668,75	83.428.841,20	83.565.985,65	80.732.379,47	-2.833.606,18	-783.472,32
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.04 Kultur und Wissenschaft
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich Dr. Witthaus, Udo

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-1.511.131,60	-1.953.030,36	-1.971.380,59	-2.006.852,20	-35.471,61	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-522.338,35	-438.419,00	-438.419,00	-512.006,62	-73.587,62	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-3.547.613,13	-3.693.033,00	-3.693.033,00	-3.890.730,04	-197.697,04	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-238.905,51	-138.000,00	-198.000,00	-87.721,83	110.278,17	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-4.525,44	-4.147,05	-4.147,05	-6.442,99	-2.295,94	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-5.824.514,03	-6.226.629,41	-6.304.979,64	-6.503.753,68	-198.774,04	
11 - Personalaufwendungen	10.533.853,29	10.480.832,89	10.528.332,89	11.007.891,07	479.558,18	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	1.162.740,67	1.157.416,00	1.239.768,00	1.222.051,24	-17.716,76	-73.504,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	371.173,76	357.530,82	358.041,21	362.480,83	4.439,62	-752,48
15 - Transferaufwendungen	23.110.909,70	24.015.190,14	24.184.890,14	23.734.165,99	-450.724,15	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.089.789,63	8.244.316,68	8.265.001,68	8.383.811,32	118.809,64	-52.647,00
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	43.268.467,05	44.255.286,53	44.576.033,92	44.710.400,45	134.366,53	-126.903,48
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	37.443.953,02	38.028.657,12	38.271.054,28	38.206.646,77	-64.407,51	-126.903,48
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	1.665,85					
* 21 = Finanzergebnis	1.665,85					
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	37.445.618,87	38.028.657,12	38.271.054,28	38.206.646,77	-64.407,51	-126.903,48
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	37.445.618,87	38.028.657,12	38.271.054,28	38.206.646,77	-64.407,51	-126.903,48
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.05
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Soziale Leistungen / /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-39.051.930,10	-34.942.406,05	-34.942.406,05	-16.565.297,21	18.377.108,84	
3 + Sonstige Transfererträge	-11.833.568,59	-6.575.822,00	-6.575.822,00	-7.101.874,36	-526.052,36	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-5.595.431,02	-7.551.310,00	-7.551.310,00	-7.029.232,43	522.077,57	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-44.740,44	-7.400,00	-7.400,00	-8.494,96	-1.094,96	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-82.668.436,16	-90.156.555,00	-90.375.555,00	-93.869.776,57	-3.494.221,57	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-295.900,66	-69.010,00	-69.010,00	-1.498.954,31	-1.429.944,31	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-139.490.006,97	-139.302.503,05	-139.521.503,05	-126.073.629,84	13.447.873,21	
11 - Personalaufwendungen	18.664.632,81	19.289.255,56	19.341.166,59	19.080.737,96	-260.428,63	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	16.407.341,83	18.880.109,40	18.880.109,40	26.070.985,72	7.190.876,32	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	18.849,10	23.063,03	23.063,03	21.836,21	-1.226,82	
15 - Transferaufwendungen	225.928.238,55	233.188.368,97	236.008.368,97	209.754.445,87	-26.253.923,10	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	18.354.158,82	18.969.852,62	18.968.964,90	18.426.375,67	-542.589,23	-891,91
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	279.373.221,11	290.350.649,58	293.221.672,89	273.354.381,43	-19.867.291,46	-891,91
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	139.883.214,14	151.048.146,53	153.700.169,84	147.280.751,59	-6.419.418,25	-891,91
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-11.952,15	-14.000,00	-14.000,00	-9.238,76	4.761,24	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-11.952,15	-14.000,00	-14.000,00	-9.238,76	4.761,24	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	139.871.261,99	151.034.146,53	153.686.169,84	147.271.512,83	-6.414.657,01	-891,91
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	139.871.261,99	151.034.146,53	153.686.169,84	147.271.512,83	-6.414.657,01	-891,91
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.06
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Kinder-, Jugend- u Familienhilfe
 / /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-63.598.196,10	-53.025.047,50	-53.075.156,35	-53.151.429,39	-76.273,04	
3 + Sonstige Transfererträge	-5.353.798,24	-25.745.251,00	-25.745.251,00	-5.327.578,23	20.417.672,77	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-11.005.789,00	-9.044.016,00	-9.044.016,00	-11.567.159,17	-2.523.143,17	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.447.889,28	-1.213.808,00	-1.213.808,00	-1.386.403,51	-172.595,51	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-12.976.339,15	-12.988.759,00	-13.078.759,00	-36.741.336,43	-23.662.577,43	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-118.789,88	-941,92	-1.091,92	-143.480,70	-142.388,78	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-94.500.801,65	-102.017.823,42	-102.158.082,27	-108.317.387,43	-6.159.305,16	
11 - Personalaufwendungen	39.915.329,48	36.349.235,49	36.563.152,46	40.902.752,40	4.339.599,94	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	7.319.358,90	6.379.131,12	6.352.391,12	6.062.117,99	-290.273,13	-525.690,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	66.246,85	71.448,23	71.598,23	67.848,72	-3.749,51	-372,22
15 - Transferaufwendungen	171.564.472,35	193.685.980,67	190.817.378,67	174.527.381,01	-16.289.997,66	-20.211,50
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	8.150.631,63	6.749.220,08	6.749.622,25	7.769.917,43	1.020.295,18	-6.017,64
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	227.016.039,21	243.235.015,59	240.554.142,73	229.330.017,55	-11.224.125,18	-552.291,36
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	132.515.237,56	141.217.192,17	138.396.060,46	121.012.630,12	-17.383.430,34	-552.291,36
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge				-7.889,32	-7.889,32	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	212,73			294,57	294,57	
* 21 = Finanzergebnis	212,73			-7.594,75	-7.594,75	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	132.515.450,29	141.217.192,17	138.396.060,46	121.005.035,37	-17.391.025,09	-552.291,36
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	132.515.450,29	141.217.192,17	138.396.060,46	121.005.035,37	-17.391.025,09	-552.291,36
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.07
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Gesundheitsdienste

/ 530 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-108.111,12	-102.531,69	-102.531,69	-131.311,24	-28.779,55	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-425.099,07	-342.779,00	-342.779,00	-507.029,48	-164.250,48	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-12.638,79	-2.907,00	-2.907,00	-9.486,10	-6.579,10	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-550.728,80	-408.992,00	-493.391,00	-616.407,62	-123.016,62	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-6.951,00	-3.149,00	-3.149,00	-16.968,00	-13.819,00	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-1.103.528,78	-860.358,69	-944.757,69	-1.281.202,44	-336.444,75	
11 - Personalaufwendungen	3.529.480,07	3.590.870,48	3.639.183,74	3.596.302,30	-42.881,44	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	270.346,57	341.511,00	394.053,00	282.940,56	-111.112,44	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	5.332,95	5.252,47	5.252,47	5.283,47	31,00	
15 - Transferaufwendungen	676.510,04	675.284,00	675.284,00	689.035,94	13.751,94	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	834.668,00	819.803,44	819.803,44	839.839,23	20.035,79	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	5.316.337,63	5.432.721,39	5.533.576,65	5.413.401,50	-120.175,15	
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	4.212.808,85	4.572.362,70	4.588.818,96	4.132.199,06	-456.619,90	
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	4.212.808,85	4.572.362,70	4.588.818,96	4.132.199,06	-456.619,90	
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	4.212.808,85	4.572.362,70	4.588.818,96	4.132.199,06	-456.619,90	
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.08
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Sportförderung

/ 520 /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-526.130,62	-1.175.912,21	-1.175.912,21	-568.618,57	607.293,64	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-95.203,16	-79.209,00	-79.209,00	-103.641,74	-24.432,74	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-1.084,78	-1.500,00	-1.500,00	-1.762,18	-262,18	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-107.610,19			-166,84	-166,84	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-940,89	-940,87	-940,87	-940,87		
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-730.969,64	-1.257.562,08	-1.257.562,08	-675.130,20	582.431,88	
11 - Personalaufwendungen	403.500,19	419.853,20	419.853,20	423.273,30	3.420,10	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	725.315,05	751.528,30	752.528,30	758.581,19	6.052,89	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	510.299,82	510.775,78	510.775,78	511.116,00	340,22	
15 - Transferaufwendungen	1.288.637,67	1.682.962,73	1.695.082,77	1.317.078,11	-378.004,66	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	12.661.413,06	13.037.874,22	13.035.613,62	13.411.115,64	375.502,02	-15.696,62
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	15.589.165,79	16.402.994,23	16.413.853,67	16.421.164,24	7.310,57	-15.696,62
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	14.858.196,15	15.145.432,15	15.156.291,59	15.746.034,04	589.742,45	-15.696,62
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	14.858.196,15	15.145.432,15	15.156.291,59	15.746.034,04	589.742,45	-15.696,62
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	14.858.196,15	15.145.432,15	15.156.291,59	15.746.034,04	589.742,45	-15.696,62
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.09
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Räuml. Planung u.Entwick.,Geoinformation

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-2.501.896,37	-2.178.167,35	-2.186.317,30	-1.403.222,52	783.094,78	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-846.932,91	-818.272,00	-818.272,00	-889.326,36	-71.054,36	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-121.715,81	-115.960,00	-115.960,00	-97.769,63	18.190,37	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-10.509,37		-82,86		82,86	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-3.481.054,46	-3.112.399,35	-3.120.632,16	-2.390.318,51	730.313,65	
11 - Personalaufwendungen	6.523.251,71	7.022.121,36	7.029.835,62	6.820.209,11	-209.626,51	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	569.446,09	943.977,84	1.015.839,84	518.770,57	-497.069,27	-12.000,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	133.308,39	135.126,67	136.850,97	140.790,89	3.939,92	-11.257,95
15 - Transferaufwendungen	2.246.658,62	1.962.383,54	1.973.454,36	1.342.144,28	-631.310,08	-22.683,71
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.866.959,78	1.825.916,74	1.844.013,41	1.715.222,30	-128.791,11	-222,32
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	11.339.624,59	11.889.526,15	11.999.994,20	10.537.137,15	-1.462.857,05	-46.163,98
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	7.858.570,13	8.777.126,80	8.879.362,04	8.146.818,64	-732.543,40	-46.163,98
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen				1.259,01	1.259,01	
* 21 = Finanzergebnis				1.259,01	1.259,01	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	7.858.570,13	8.777.126,80	8.879.362,04	8.148.077,65	-731.284,39	-46.163,98
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	7.858.570,13	8.777.126,80	8.879.362,04	8.148.077,65	-731.284,39	-46.163,98
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.10
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Bauen und Wohnen

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-45.652,93	-43.162,98	-43.162,98	-63.842,35	-20.679,37	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-4.106.179,73	-2.682.177,00	-2.712.177,00	-4.122.954,85	-1.410.777,85	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-7.500,00	-100,00	-100,00	-5.080,00	-4.980,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-37.424,40	-39.000,00	-39.000,00	-36.930,40	2.069,60	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-68.167,90	-29.637,00	-29.876,35	-231.647,22	-201.770,87	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-4.264.924,96	-2.794.076,98	-2.824.316,33	-4.460.454,82	-1.636.138,49	
11 - Personalaufwendungen	4.512.405,65	4.691.099,56	4.713.385,30	4.605.553,51	-107.831,79	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	18.571,52	41.703,28	41.703,28	60.265,86	18.562,58	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	50.735,41	48.532,69	48.574,96	52.526,51	3.951,55	-4.795,21
15 - Transferaufwendungen	4.090,34	4.090,00	4.090,00	4.090,34	0,34	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	1.076.632,95	1.157.431,86	1.157.614,51	1.100.351,04	-57.263,47	-351,90
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	5.662.435,87	5.942.857,39	5.965.368,05	5.822.787,26	-142.580,79	-5.147,11
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	1.397.510,91	3.148.780,41	3.141.051,72	1.362.332,44	-1.778.719,28	-5.147,11
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	1.397.510,91	3.148.780,41	3.141.051,72	1.362.332,44	-1.778.719,28	-5.147,11
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	1.397.510,91	3.148.780,41	3.141.051,72	1.362.332,44	-1.778.719,28	-5.147,11
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.11
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Ver- und Entsorgung / /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-56.752,06	-83.816,73	-83.816,73	-57.258,05	26.558,68	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-92.815.349,24	-94.263.185,00	-94.263.185,00	-89.113.093,07	5.150.091,93	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-6.124,64			-5.501,30	-5.501,30	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-24.554,38	-1.000,00	-1.000,00	-1.987,45	-987,45	
7 + Sonstige ordentliche Erträge				-1.041,25	-1.041,25	
8 + Aktivierte Eigenleistungen		-70.000,00	-70.000,00		70.000,00	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-92.902.780,32	-94.418.001,73	-94.418.001,73	-89.178.881,12	5.239.120,61	
11 - Personalaufwendungen	822.073,20	841.779,03	841.779,03	811.860,14	-29.918,89	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	89.724.538,87	90.953.535,92	90.861.668,13	87.624.066,54	-3.237.601,59	-264.992,23
14 - Bilanzielle Abschreibungen	90.084,64	92.305,34	92.280,09	90.130,37	-2.149,72	-85,94
15 - Transferaufwendungen	359.071,96	365.076,00	365.076,00	359.846,00	-5.230,00	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	174.046,93	171.600,14	171.600,14	265.448,83	93.848,69	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	91.169.815,60	92.424.296,43	92.332.403,39	89.151.351,88	-3.181.051,51	-265.078,17
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.732.964,72	-1.993.705,30	-2.085.598,34	-27.529,24	2.058.069,10	-265.078,17
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-1.732.964,72	-1.993.705,30	-2.085.598,34	-27.529,24	2.058.069,10	-265.078,17
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-1.732.964,72	-1.993.705,30	-2.085.598,34	-27.529,24	2.058.069,10	-265.078,17
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.12
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Verkehrsflächen und -anlagen, ÖPNV
 / /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-17.337.969,12	-17.630.307,60	-17.630.307,60	-18.302.533,84	-672.226,24	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte	-12.949.897,68	-12.038.506,02	-12.038.506,02	-12.821.559,11	-783.053,09	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-96.114,27	-166.721,00	-166.721,00	-106.511,54	60.209,46	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-1.178.277,08	-619.131,00	-619.131,00	-778.120,62	-158.989,62	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-1.744.275,98	-1.201.979,00	-1.202.194,00	-1.492.337,49	-290.143,49	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-777.786,91	-910.000,00	-910.000,00	-763.368,80	146.631,20	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-34.084.321,04	-32.566.644,62	-32.566.859,62	-34.264.431,40	-1.697.571,78	
11 - Personalaufwendungen	6.711.144,73	6.820.175,07	6.820.175,07	6.965.449,54	145.274,47	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	32.644.511,85	29.853.336,68	29.852.858,68	27.854.421,82	-1.998.436,86	-1.011.664,00
14 - Bilanzielle Abschreibungen	22.949.920,66	22.606.968,54	22.635.237,06	23.769.247,70	1.134.010,64	-75.207,87
15 - Transferaufwendungen	8.330.645,74	9.174.750,99	9.175.167,66	9.383.707,66	208.540,00	-2.083,33
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	2.765.509,42	1.908.724,82	1.918.019,21	2.308.753,67	390.734,46	-486,34
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	73.401.732,40	70.363.956,10	70.401.457,68	70.281.580,39	-119.877,29	-1.089.441,54
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	39.317.411,36	37.797.311,48	37.834.598,06	36.017.148,99	-1.817.449,07	-1.089.441,54
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-132.204,35	-2.500,00	-2.500,00	-5.687,84	-3.187,84	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	138,00					
* 21 = Finanzergebnis	-132.066,35	-2.500,00	-2.500,00	-5.687,84	-3.187,84	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	39.185.345,01	37.794.811,48	37.832.098,06	36.011.461,15	-1.820.636,91	-1.089.441,54
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	39.185.345,01	37.794.811,48	37.832.098,06	36.011.461,15	-1.820.636,91	-1.089.441,54
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.13
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Natur- und Landschaftspflege

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-501.074,39	-989.487,59	-989.905,28	-560.459,63	429.445,65	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-4.819.566,39	-4.951.853,00	-4.951.853,00	-4.803.012,43	148.840,57	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-28.327,91	-12.556,00	-12.556,00	-22.585,23	-10.029,23	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-136.396,21	-177.043,00	-177.043,00	-150.240,32	26.802,68	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-127.859,61	-16.300,48	-16.300,48	-36.397,01	-20.096,53	
8 + Aktivierte Eigenleistungen	-12.386,92	-107.560,00	-107.560,00	-11.445,00	96.115,00	
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-5.625.611,43	-6.254.800,07	-6.255.217,76	-5.584.139,62	671.078,14	
11 - Personalaufwendungen	3.629.249,06	3.744.667,25	3.744.667,25	3.706.599,43	-38.067,82	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	16.288.884,51	16.902.006,76	16.939.467,96	16.643.647,03	-295.820,93	-17.660,21
14 - Bilanzielle Abschreibungen	456.990,02	462.877,90	463.232,12	458.886,99	-4.345,13	-5.065,14
15 - Transferaufwendungen	2.121.909,68	2.646.848,33	2.646.848,33	2.194.485,71	-452.362,62	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	6.719.863,18	6.589.427,80	6.589.427,80	6.662.443,04	73.015,24	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	29.216.896,45	30.345.828,04	30.383.643,46	29.666.062,20	-717.581,26	-22.725,35
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	23.591.285,02	24.091.027,97	24.128.425,70	24.081.922,58	-46.503,12	-22.725,35
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen				2.504,11	2.504,11	
* 21 = Finanzergebnis				2.504,11	2.504,11	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	23.591.285,02	24.091.027,97	24.128.425,70	24.084.426,69	-43.999,01	-22.725,35
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	23.591.285,02	24.091.027,97	24.128.425,70	24.084.426,69	-43.999,01	-22.725,35
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.14
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Umweltschutz

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-42.100,71	-711.722,38	-711.722,38	-162.121,88	549.600,50	
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	-37.648,50	-80.700,00	-80.700,00	-78.377,83	2.322,17	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-13,00	-5.100,00	-5.100,00	-7,00	5.093,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-246.719,92	-242.850,00	-242.850,00	-241.676,27	1.173,73	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-402.988,28			-416.721,43	-416.721,43	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-729.470,41	-1.040.372,38	-1.040.372,38	-898.904,41	141.467,97	
11 - Personalaufwendungen	1.798.648,26	1.847.981,16	1.847.981,16	1.812.897,52	-35.083,64	
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen	108.526,31	435.619,32	365.045,91	102.378,08	-262.667,83	-101.785,56
14 - Bilanzielle Abschreibungen	2.108,60	2.129,63	2.133,56	2.107,73	-25,83	
15 - Transferaufwendungen	232.600,01	510.960,85	510.960,85	358.218,85	-152.742,00	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	303.398,74	346.718,06	346.847,06	316.204,21	-30.642,85	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	2.445.281,92	3.143.409,02	3.072.968,54	2.591.806,39	-481.162,15	-101.785,56
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	1.715.811,51	2.103.036,64	2.032.596,16	1.692.901,98	-339.694,18	-101.785,56
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge						
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis						
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	1.715.811,51	2.103.036,64	2.032.596,16	1.692.901,98	-339.694,18	-101.785,56
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	1.715.811,51	2.103.036,64	2.032.596,16	1.692.901,98	-339.694,18	-101.785,56
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.15
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Wirtschaft und Tourismus

/ /

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3 + Sonstige Transfererträge						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentgelte						
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen						
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-23.276.109,97	-21.196.000,00	-21.196.000,00	-21.635.509,88	-439.509,88	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-23.276.109,97	-21.196.000,00	-21.196.000,00	-21.635.509,88	-439.509,88	
11 - Personalaufwendungen						
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f. Sach- u. Dienstleistungen						
14 - Bilanzielle Abschreibungen						
15 - Transferaufwendungen	13.594.127,89	11.828.981,00	11.828.981,00	11.370.444,88	-458.536,12	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	629.810,15	1.230.407,00	1.230.407,00	549.365,83	-681.041,17	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	14.223.938,04	13.059.388,00	13.059.388,00	11.919.810,71	-1.139.577,29	
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-9.052.171,93	-8.136.612,00	-8.136.612,00	-9.715.699,17	-1.579.087,17	
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-9.753.828,85	-7.359.445,00	-7.359.445,00	-6.759.842,33	599.602,67	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen						
* 21 = Finanzergebnis	-9.753.828,85	-7.359.445,00	-7.359.445,00	-6.759.842,33	599.602,67	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-18.806.000,78	-15.496.057,00	-15.496.057,00	-16.475.541,50	-979.484,50	
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-18.806.000,78	-15.496.057,00	-15.496.057,00	-16.475.541,50	-979.484,50	
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Objekt/Gruppe 11.16 Allgemeine Finanzwirtschaft
 ProfitCenter/Amt/Bezirk *
 verantwortlich

Ertrags- und Aufwandsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	-468.483.233,87	-481.444.695,00	-481.444.695,00	-517.414.177,33	-35.969.482,33	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	-226.956.963,34	-220.482.467,14	-220.671.385,14	-220.510.388,72	160.996,42	
3 + Sonstige Transfererträge	-1.820,20	-2.500,00	-2.500,00	-5.710,77	-3.210,77	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg			-26.250,00		26.250,00	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	-2.068.558,63	-152.400,00	-152.400,00	-2.461.304,68	-2.308.904,68	
7 + Sonstige ordentliche Erträge	-3.989.798,24	-3.305.500,00	-3.305.500,00	-6.240.093,13	-2.934.593,13	
8 + Aktivierte Eigenleistungen						
9 +/- Bestandsveränderungen						
* 10 = Ordentliche Erträge	-701.500.374,28	-705.387.562,14	-705.602.730,14	-746.631.674,63	-41.028.944,49	
11 - Personalaufwendungen						
12 - Versorgungsaufwendungen						
13 - Aufwend. f.Sach- u.Dienstleistungen	505.995,80	554.633,00	554.633,00	540.809,55	-13.823,45	
14 - Bilanzielle Abschreibungen	68.375,40	25.059,21	58.575,21	25.059,21	-33.516,00	-33.516,00
15 - Transferaufwendungen	127.568.401,21	136.872.657,00	136.872.657,00	140.995.141,25	4.122.484,25	
16 - Sonstige ordentliche Aufwendungen	7.077.801,98	5.169.110,00	5.880.853,00	9.972.447,33	4.091.594,33	
* 17 = Ordentliche Aufwendungen	135.220.574,39	142.621.459,21	143.366.718,21	151.533.457,34	8.166.739,13	-33.516,00
** 18 = Ergebnis lfd. Verwaltungstätigkeit	-566.279.799,89	-562.766.102,93	-562.236.011,93	-595.098.217,29	-32.862.205,36	-33.516,00
* (= Zeilen 10 und 17)						
19 + Finanzerträge	-23.576.111,43	-20.082.463,00	-20.082.463,00	-20.501.557,05	-419.094,05	
20 - Zinsen u. sonst. Finanzaufwendungen	13.251.108,84	15.290.362,00	13.741.487,00	11.969.932,50	-1.771.554,50	
* 21 = Finanzergebnis	-10.325.002,59	-4.792.101,00	-6.340.976,00	-8.531.624,55	-2.190.648,55	
* (= Zeilen 19 und 20)						
*** 22 = Ordentliches Ergebnis	-576.604.802,48	-567.558.203,93	-568.576.987,93	-603.629.841,84	-35.052.853,91	-33.516,00
* (= Zeilen 18 und 21)						
23 + Außerordentliche Erträge						
24 - Außerordentliche Aufwendungen						
* 25 = Außerordentliches Ergebnis						
* (= Zeilen 23 und 24)						
**** 26 = Jahresergebnis	-576.604.802,48	-567.558.203,93	-568.576.987,93	-603.629.841,84	-35.052.853,91	-33.516,00
* (= Zeilen 22 und 25)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

6 Teilfinanzrechnungen

Finanzstelle/-Gruppe F0_01

Innere Verwaltung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.172.341,65	2.146.040,00	2.161.984,00	1.806.654,47	-355.329,53	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	254.772,53	176.231,00	176.231,00	206.081,66	29.850,66	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	311.376,62	183.177,00	183.177,00	310.976,55	127.799,55	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	14.963.844,07	9.886.062,00	9.886.062,00	12.430.533,56	2.544.471,56	
7 + Sonstige Einzahlungen	120.684,34	20.700,00	20.700,00	125.150,96	104.450,96	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	12.601,21	12.510,00	12.510,00	26.696,68	14.186,68	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	16.835.620,42	12.424.720,00	12.440.664,00	14.906.093,88	2.465.429,88	
10 - Personalauszahlungen	-41.264.061,26	-60.367.667,39	-60.379.917,39	-43.032.569,48	17.347.347,91	
11 - Versorgungsauszahlungen	-29.462.417,20	-30.188.639,00	-30.188.639,00	-33.104.602,48	-2.915.963,48	
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-1.039.812,04	-1.299.284,00	-1.387.946,00	-1.563.229,25	-175.283,25	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-1.680.507,73	-3.520.424,00	-3.535.666,00	-1.814.931,06	1.720.734,94	380.230,00
15 - Sonstige Auszahlungen	-15.017.648,92	-20.619.218,00	-20.807.440,00	-21.474.624,71	-667.184,71	4.000,00
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-88.464.447,15	-115.995.232,39	-116.299.608,39	-100.989.956,98	15.309.651,41	384.230,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-71.628.826,73	-103.570.512,39	-103.858.944,39	-86.083.863,10	17.775.081,29	384.230,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	439.591,73	43.400,00	44.021,00	120.471,13	76.450,13	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	396,00					
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	439.987,73	43.400,00	44.021,00	120.471,13	76.450,13	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-110.091,05	-310.491,00	-314.779,00	-162.612,66	152.166,34	308.134,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-19.371,76	-369.253,00	-73.495,00	210.325,31	283.820,31	2.061,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-400.000,00	-433.000,00	-433.000,00	-433.000,00		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-529.462,81	-1.112.744,00	-821.274,00	-385.287,35	435.986,65	310.195,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-89.475,08	-1.069.344,00	-777.253,00	-264.816,22	512.436,78	310.195,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-71.718.301,81	-104.639.856,39	-104.636.197,39	-86.348.679,32	18.287.518,07	694.425,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-71.718.301,81	-104.639.856,39	-104.636.197,39	-86.348.679,32	18.287.518,07	694.425,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	1.481,80			-7.200,00	-7.200,00	
***** 41 = Liquide Mittel	-71.716.820,01	-104.639.856,39	-104.636.197,39	-86.355.879,32	18.280.318,07	694.425,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_02

Sicherheit und Ordnung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.234.543,39	2.808.200,00	2.850.387,00	1.194.323,56	-1.656.063,44	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	24.523.714,16	25.771.090,00	25.771.090,00	26.386.738,13	615.648,13	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	122.148,58	111.810,00	111.810,00	122.136,61	10.326,61	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	20.621.882,25	26.205.614,00	26.411.477,00	18.831.712,63	-7.579.764,37	
7 + Sonstige Einzahlungen	13.697.837,26	14.766.019,00	14.766.019,00	13.475.902,63	-1.290.116,37	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	60.200.125,64	69.662.733,00	69.910.783,00	60.010.813,56	-9.899.969,44	
10 - Personalauszahlungen	-32.034.971,16	-32.111.749,00	-32.519.624,00	-33.967.760,99	-1.448.136,99	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-23.686.632,30	-26.869.588,00	-26.919.588,00	-22.052.369,75	4.867.218,25	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-881.805,92	-2.895.000,00	-2.895.000,00	-1.425.340,54	1.469.659,46	
15 - Sonstige Auszahlungen	-7.702.999,05	-14.868.741,68	-14.711.801,68	-13.858.541,13	853.260,55	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-64.306.408,43	-76.745.078,68	-77.046.013,68	-71.304.012,41	5.742.001,27	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-4.106.282,79	-7.082.345,68	-7.135.230,68	-11.293.198,85	-4.157.968,17	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	4.211.371,68	2.201.000,00	2.201.000,00	2.657.699,56	456.699,56	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	93.739,80	30.000,00	30.000,00	52.493,90	22.493,90	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	4.305.111,48	2.231.000,00	2.231.000,00	2.710.193,46	479.193,46	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-5.045.153,59	-7.163.171,00	-5.499.054,00	-2.993.915,90	2.505.138,10	3.772.731,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-97.349,29	-50.000,00	-11.127,00	-1.074,24	10.052,76	170.185,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-3.884,16					
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-5.146.387,04	-7.213.171,00	-5.510.181,00	-2.994.990,14	2.515.190,86	3.942.916,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-841.275,56	-4.982.171,00	-3.279.181,00	-284.796,68	2.994.384,32	3.942.916,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-4.947.558,35	-12.064.516,68	-10.414.411,68	-11.577.995,53	-1.163.583,85	3.942.916,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-4.947.558,35	-12.064.516,68	-10.414.411,68	-11.577.995,53	-1.163.583,85	3.942.916,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-104.630,32			-36.885,99	-36.885,99	
***** 41 = Liquide Mittel	-5.052.188,67	-12.064.516,68	-10.414.411,68	-11.614.881,52	-1.200.469,84	3.942.916,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_03

Schulträgeraufgaben

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	9.450.848,09	14.798.273,00	14.798.273,00	10.888.131,09	-3.910.141,91	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	4.006.914,92	4.385.626,00	4.385.626,00	4.134.078,13	-251.547,87	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	33.933,96	99.258,00	99.258,00	74.394,14	-24.863,86	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	389.406,89	317.933,00	317.933,00	1.629.490,92	1.311.557,92	
7 + Sonstige Einzahlungen	31.302,22	15.000,00	15.000,00	39.852,86	24.852,86	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	23,03			3,93	3,93	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	13.912.429,11	19.616.090,00	19.616.090,00	16.765.951,07	-2.850.138,93	
10 - Personalauszahlungen	-6.241.335,44	-6.157.613,00	-6.157.613,00	-6.654.278,48	-496.665,48	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-14.609.584,20	-18.193.747,00	-18.052.541,00	-14.273.538,06	3.779.002,94	733.081,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen				-3.143,08	-3.143,08	
14 - Transferauszahlungen	-16.033.950,96	-23.108.694,00	-23.344.612,00	-18.752.686,73	4.591.925,27	
15 - Sonstige Auszahlungen	-5.138.754,57	-54.466.800,00	-54.591.014,00	-57.454.979,96	-2.863.965,96	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-42.023.625,17	-101.926.854,00	-102.145.780,00	-97.138.626,31	5.007.153,69	733.081,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-28.111.196,06	-82.310.764,00	-82.529.690,00	-80.372.675,24	2.157.014,76	733.081,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	456.691,04	500.000,00	500.000,00	2.477.349,33	1.977.349,33	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen				77.000,00	77.000,00	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	456.691,04	500.000,00	500.000,00	2.554.349,33	2.054.349,33	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-1.381.972,27	-1.526.731,00	-1.117.648,00	-1.641.811,85	-524.163,85	62.057,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-313.971,60		-118.215,00	-118.212,61	2,39	402.219,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen		-565.910,00	-565.910,00	-65.910,00	500.000,00	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-1.695.943,87	-2.092.641,00	-1.801.773,00	-1.825.934,46	-24.161,46	464.276,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.239.252,83	-1.592.641,00	-1.301.773,00	728.414,87	2.030.187,87	464.276,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-29.350.448,89	-83.903.405,00	-83.831.463,00	-79.644.260,37	4.187.202,63	1.197.357,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-29.350.448,89	-83.903.405,00	-83.831.463,00	-79.644.260,37	4.187.202,63	1.197.357,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-29.350.448,89	-83.903.405,00	-83.831.463,00	-79.644.260,37	4.187.202,63	1.197.357,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_04

Kultur und Wissenschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.128.423,75	1.623.866,00	1.628.777,00	1.570.334,11	-58.442,89	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	518.348,02	438.419,00	438.419,00	511.608,78	73.189,78	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	3.642.252,91	3.693.033,00	3.693.033,00	3.886.854,07	193.821,07	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	138.244,41	138.000,00	198.000,00	2.658,65	-195.341,35	
7 + Sonstige Einzahlungen	33.190,24	1.260,00	1.260,00	49.019,47	47.759,47	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	5.460.459,33	5.894.578,00	5.959.489,00	6.020.475,08	60.986,08	
10 - Personalauszahlungen	-10.514.469,14	-10.465.991,00	-10.513.491,00	-10.953.961,32	-440.470,32	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-1.029.790,79	-1.157.416,00	-1.239.768,00	-1.156.557,23	83.210,77	73.504,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-1.665,85					
14 - Transferauszahlungen	-23.100.399,67	-23.984.029,00	-24.153.729,00	-23.000.619,16	1.153.109,84	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.157.960,49	-7.953.773,00	-7.958.773,00	-8.246.716,42	-287.943,42	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-35.804.285,94	-43.561.209,00	-43.865.761,00	-43.357.854,13	507.906,87	73.504,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-30.343.826,61	-37.666.631,00	-37.906.272,00	-37.337.379,05	568.892,95	73.504,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	350.918,47	108.435,00	125.357,00	384.560,25	259.203,25	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen				500,00	500,00	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	350.918,47	108.435,00	125.357,00	385.060,25	259.703,25	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-51.032,05			-39.235,49	-39.235,49	
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-488.913,26	-614.814,00	-669.866,00	-585.180,40	84.685,60	227.891,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen				-25.930,00	-25.929,91	0,09
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-22.554,50	-25.000,00	-27.217,00	-27.173,52	43,48	
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-562.499,81	-639.814,00	-723.013,00	-677.519,32	45.493,68	227.891,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-211.581,34	-531.379,00	-597.656,00	-292.459,07	305.196,93	227.891,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-30.555.407,95	-38.198.010,00	-38.503.928,00	-37.629.838,12	874.089,88	301.395,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-30.555.407,95	-38.198.010,00	-38.503.928,00	-37.629.838,12	874.089,88	301.395,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-30.555.407,95	-38.198.010,00	-38.503.928,00	-37.629.838,12	874.089,88	301.395,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_05

Soziale Leistungen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	38.523.569,37	34.566.151,00	34.566.151,00	15.520.985,85	-19.045.165,15	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	5.620.807,34	6.575.822,00	6.575.822,00	6.495.980,44	-79.841,56	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	5.580.079,88	7.551.310,00	7.551.310,00	7.097.936,39	-453.373,61	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	44.783,92	7.400,00	7.400,00	7.953,56	553,56	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	72.428.262,17	90.156.555,00	90.375.555,00	92.694.251,76	2.318.696,76	
7 + Sonstige Einzahlungen	81.499,79	69.010,00	69.010,00	90.096,95	21.086,95	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	11.952,15	14.000,00	14.000,00	9.419,29	-4.580,71	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	122.290.954,62	138.940.248,00	139.159.248,00	121.916.624,24	-17.242.623,76	
10 - Personalauszahlungen	-18.031.990,29	-18.610.042,00	-18.640.042,00	-18.398.487,92	241.554,08	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-14.872.568,42	-18.878.547,00	-18.878.547,00	-26.735.782,96	-7.857.235,96	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-225.046.892,78	-233.180.187,00	-236.000.187,00	-208.414.067,55	27.586.119,45	
15 - Sonstige Auszahlungen	-7.119.129,60	-18.359.026,00	-18.359.026,00	-17.981.813,41	377.212,59	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-265.070.581,09	-289.027.802,00	-291.877.802,00	-271.530.151,84	20.347.650,16	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-142.779.626,47	-150.087.554,00	-152.718.554,00	-149.613.527,60	3.105.026,40	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	679.805,59	365.000,00	365.000,00	50.065,32	-314.934,68	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	679.805,59	365.000,00	365.000,00	50.065,32	-314.934,68	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-883.693,37	-545.989,00	-545.145,00	-104.125,73	441.019,27	844,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-883.693,37	-545.989,00	-545.145,00	-104.125,73	441.019,27	844,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-203.887,78	-180.989,00	-180.145,00	-54.060,41	126.084,59	844,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-142.983.514,25	-150.268.543,00	-152.898.699,00	-149.667.588,01	3.231.110,99	844,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-142.983.514,25	-150.268.543,00	-152.898.699,00	-149.667.588,01	3.231.110,99	844,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	865,12			2.950,92	2.950,92	
***** 41 = Liquide Mittel	-142.982.649,13	-150.268.543,00	-152.898.699,00	-149.664.637,09	3.234.061,91	844,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_06

Kinder-, Jugend- und Familienh

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	63.580.526,10	51.396.730,00	51.426.730,00	62.347.480,97	10.920.750,97	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	6.198.509,73	25.745.251,00	25.745.251,00	6.359.324,04	-19.385.926,96	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	10.874.554,18	9.044.016,00	9.044.016,00	11.501.381,65	2.457.365,65	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.373.284,99	1.213.808,00	1.213.808,00	1.426.460,86	212.652,86	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.857.902,57	12.988.759,00	13.078.759,00	36.143.721,97	23.064.962,97	
7 + Sonstige Einzahlungen	16.068,62			15.232,35	15.232,35	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	83.900.846,19	100.388.564,00	100.508.564,00	117.793.601,84	17.285.037,84	
10 - Personalauszahlungen	-39.971.762,68	-36.446.397,00	-36.682.225,00	-41.032.152,13	-4.349.927,13	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-7.519.672,88	-6.386.277,00	-6.359.537,00	-5.491.858,42	867.678,58	525.690,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-212,73			-294,57	-294,57	
14 - Transferauszahlungen	-170.508.720,26	-191.749.511,00	-188.893.183,00	-172.191.365,19	16.701.817,81	
15 - Sonstige Auszahlungen	-1.513.948,74	-6.606.830,00	-6.606.830,00	-7.543.754,79	-936.924,79	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-219.514.317,29	-241.189.015,00	-238.541.775,00	-226.259.425,10	12.282.349,90	525.690,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-135.613.471,10	-140.800.451,00	-138.033.211,00	-108.465.823,26	29.567.387,74	525.690,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	759.801,21	30.000,00	36.159,00	748.195,36	712.036,36	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	2.628,00		2.013,00	3.600,62	1.587,62	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	762.429,21	30.000,00	38.172,00	751.795,98	713.623,98	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-461.632,34	-230.700,00	-227.809,00	-337.069,87	-109.260,87	16.877,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-28.515,20		-8.665,00	-8.665,20	-0,20	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-370.546,38	-65.000,00	-274.305,00	-825.344,52	-551.039,52	6.159,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-860.693,92	-295.700,00	-510.779,00	-1.171.079,59	-660.300,59	23.036,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-98.264,71	-265.700,00	-472.607,00	-419.283,61	53.323,39	23.036,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-135.711.735,81	-141.066.151,00	-138.505.818,00	-108.885.106,87	29.620.711,13	548.726,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-135.711.735,81	-141.066.151,00	-138.505.818,00	-108.885.106,87	29.620.711,13	548.726,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-135.711.735,81	-141.066.151,00	-138.505.818,00	-108.885.106,87	29.620.711,13	548.726,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_07

Gesundheitsdienste

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	105.470,00	100.200,00	100.200,00	108.601,42	8.401,42	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	440.228,20	342.779,00	342.779,00	463.177,19	120.398,19	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	8.319,79	2.907,00	2.907,00	13.441,10	10.534,10	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	553.182,81	408.992,00	493.391,00	503.755,38	10.364,38	
7 + Sonstige Einzahlungen	9.007,60	3.149,00	3.149,00	7.084,50	3.935,50	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	1.116.208,40	858.027,00	942.426,00	1.096.059,59	153.633,59	
10 - Personalauszahlungen	-3.698.646,68	-3.763.294,00	-3.812.419,00	-3.769.454,81	42.964,19	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-281.942,18	-341.511,00	-394.053,00	-277.445,29	116.607,71	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-686.497,04	-675.284,00	-675.284,00	-689.035,94	-13.751,94	
15 - Sonstige Auszahlungen	-305.124,41	-978.950,00	-978.950,00	-1.065.110,70	-86.160,70	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-4.972.210,31	-5.759.039,00	-5.860.706,00	-5.801.046,74	59.659,26	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.856.001,91	-4.901.012,00	-4.918.280,00	-4.704.987,15	213.292,85	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	17.188,36			6.867,16	6.867,16	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	17.188,36			6.867,16	6.867,16	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-26.664,54	-15.528,00	-15.528,00	-13.338,16	2.189,84	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-26.664,54	-15.528,00	-15.528,00	-13.338,16	2.189,84	
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-9.476,18	-15.528,00	-15.528,00	-6.471,00	9.057,00	
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-3.865.478,09	-4.916.540,00	-4.933.808,00	-4.711.458,15	222.349,85	
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-3.865.478,09	-4.916.540,00	-4.933.808,00	-4.711.458,15	222.349,85	
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-3.865.478,09	-4.916.540,00	-4.933.808,00	-4.711.458,15	222.349,85	
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_08

Sportförderung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	117.694,18	725.000,00	725.000,00	136.538,90	-588.461,10	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	91.060,48	79.209,00	79.209,00	109.403,62	30.194,62	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	1.084,78	1.500,00	1.500,00	1.762,18	262,18	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	107.610,19			166,84	166,84	
7 + Sonstige Einzahlungen	9.725,93			12.114,67	12.114,67	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	327.175,56	805.709,00	805.709,00	259.986,21	-545.722,79	
10 - Personalauszahlungen	-398.103,84	-424.866,00	-424.866,00	-424.548,83	317,17	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-682.312,79	-751.827,00	-752.827,00	-759.018,39	-6.191,39	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-943.565,40	-1.323.543,00	-1.323.543,00	-942.982,69	380.560,31	
15 - Sonstige Auszahlungen	-392.660,16	-13.042.281,00	-13.042.281,00	-13.394.343,53	-352.062,53	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-2.416.642,19	-15.542.517,00	-15.543.517,00	-15.520.893,44	22.623,56	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.089.466,63	-14.736.808,00	-14.737.808,00	-15.260.907,23	-523.099,23	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	27.960,49	904.663,00	904.663,00	904.663,00		
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	27.960,49	904.663,00	904.663,00	904.663,00		
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-41.997,15	-48.377,00	-32.632,00	-28.373,79	4.258,21	33.996,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-343.823,33	-904.663,00	-152.321,00	-152.320,15	0,85	1.134.989,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-385.820,48	-953.040,00	-184.953,00	-180.693,94	4.259,06	1.168.985,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-357.859,99	-48.377,00	719.710,00	723.969,06	4.259,06	1.168.985,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.447.326,62	-14.785.185,00	-14.018.098,00	-14.536.938,17	-518.840,17	1.168.985,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-2.447.326,62	-14.785.185,00	-14.018.098,00	-14.536.938,17	-518.840,17	1.168.985,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-2.447.326,62	-14.785.185,00	-14.018.098,00	-14.536.938,17	-518.840,17	1.168.985,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_09

Räumliche Planung u. Entwicklu

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	2.252.300,29	1.230.000,00	1.230.000,00	1.059.909,98	-170.090,02	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	834.533,32	818.272,00	818.272,00	888.129,82	69.857,82	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	128.138,24	115.960,00	115.960,00	94.313,52	-21.646,48	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	11.700,17			444,25	444,25	
7 + Sonstige Einzahlungen	37.727,83			47.236,08	47.236,08	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	3.264.399,85	2.164.232,00	2.164.232,00	2.090.033,65	-74.198,35	
10 - Personalauszahlungen	-5.090.211,55	-5.603.869,00	-5.603.869,00	-5.419.982,61	183.886,39	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-511.060,08	-941.859,00	-1.013.721,00	-531.045,14	482.675,86	12.000,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen				-1.259,01	-1.259,01	
14 - Transferauszahlungen	-1.024.736,33	-1.030.000,00	-1.030.000,00	-1.239.965,19	-209.965,19	
15 - Sonstige Auszahlungen	-566.457,98	-1.263.337,00	-1.280.878,00	-1.360.716,77	-79.838,77	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-7.192.465,94	-8.839.065,00	-8.928.468,00	-8.552.968,72	375.499,28	12.000,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-3.928.066,09	-6.674.833,00	-6.764.236,00	-6.462.935,07	301.300,93	12.000,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	1.527.608,12	2.222.000,00	2.695.080,00	767.486,15	-1.927.593,85	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	892,50	500,00	500,00		-500,00	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	1.528.500,62	2.222.500,00	2.695.580,00	767.486,15	-1.928.093,85	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-3.780,87	-1.100.000,00	-880.000,00		880.000,00	430.000,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-33.366,64	-49.712,00	-22.001,00	-4.033,51	17.967,49	27.805,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-335.662,73	-92.500,00	-459.866,00	-122.552,87	337.313,13	566.671,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-2.290.083,11	-1.621.000,00	-1.664.999,00	-446.577,38	1.218.421,62	2.654.552,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-2.662.893,35	-2.863.212,00	-3.026.866,00	-573.163,76	2.453.702,24	3.679.028,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.134.392,73	-640.712,00	-331.286,00	194.322,39	525.608,39	3.679.028,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-5.062.458,82	-7.315.545,00	-7.095.522,00	-6.268.612,68	826.909,32	3.691.028,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-5.062.458,82	-7.315.545,00	-7.095.522,00	-6.268.612,68	826.909,32	3.691.028,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-5.062.458,82	-7.315.545,00	-7.095.522,00	-6.268.612,68	826.909,32	3.691.028,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_10

Bauen und Wohnen

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen				16.699,50	16.699,50	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	3.911.430,49	2.682.177,00	2.712.177,00	4.286.740,46	1.574.563,46	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	7.000,00	100,00	100,00	5.580,00	5.480,00	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	37.424,40	39.000,00	39.000,00	36.930,40	-2.069,60	
7 + Sonstige Einzahlungen	95.561,14	29.637,00	29.637,00	83.669,80	54.032,80	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	4.051.416,03	2.750.914,00	2.780.914,00	4.429.620,16	1.648.706,16	
10 - Personalauszahlungen	-5.709.098,24	-5.892.175,00	-5.922.175,00	-5.819.042,33	103.132,67	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-22.926,60	-43.855,00	-43.855,00	-57.093,09	-13.238,09	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen						
15 - Sonstige Auszahlungen	-558.154,22	-1.715.161,00	-1.715.161,00	-1.546.603,15	168.557,85	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-6.290.179,06	-7.651.191,00	-7.681.191,00	-7.422.738,57	258.452,43	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-2.238.763,03	-4.900.277,00	-4.900.277,00	-2.993.118,41	1.907.158,59	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	49.210,00			3.655,68	3.655,68	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	49.210,00			3.655,68	3.655,68	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-10.143,81	-12.000,00	-14.963,00	-14.962,05	0,95	582,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-10.143,81	-12.000,00	-14.963,00	-14.962,05	0,95	582,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	39.066,19	-12.000,00	-14.963,00	-11.306,37	3.656,63	582,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-2.199.696,84	-4.912.277,00	-4.915.240,00	-3.004.424,78	1.910.815,22	582,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-2.199.696,84	-4.912.277,00	-4.915.240,00	-3.004.424,78	1.910.815,22	582,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-2.199.696,84	-4.912.277,00	-4.915.240,00	-3.004.424,78	1.910.815,22	582,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_11

Ver- und Entsorgung

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	1.003,00	28.000,00	28.000,00	1.507,17	-26.492,83	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	91.262.088,47	90.508.878,00	90.508.878,00	95.486.083,83	4.977.205,83	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	6.124,64			5.501,30	5.501,30	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	24.303,92	1.000,00	1.000,00	2.434,97	1.434,97	
7 + Sonstige Einzahlungen				499,51	499,51	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	91.293.520,03	90.537.878,00	90.537.878,00	95.496.026,78	4.958.148,78	
10 - Personalauszahlungen						
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-89.425.971,65	-90.951.508,00	-90.859.509,00	-91.221.876,79	-362.367,79	264.861,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-359.071,96	-365.076,00	-365.076,00	-359.846,00	5.230,00	
15 - Sonstige Auszahlungen	-30.267,94	-32.003,00	-32.003,00	-32.338,39	-335,39	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-89.815.311,55	-91.348.587,00	-91.256.588,00	-91.614.061,18	-357.473,18	264.861,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	1.478.208,48	-810.709,00	-718.710,00	3.881.965,60	4.600.675,60	264.861,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen		270.000,00	270.000,00		-270.000,00	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit		270.000,00	270.000,00		-270.000,00	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-311.722,61	-900.000,00	-702.347,00	-282.822,21	419.524,79	215.320,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.						
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-311.722,61	-900.000,00	-702.347,00	-282.822,21	419.524,79	215.320,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-311.722,61	-630.000,00	-432.347,00	-282.822,21	149.524,79	215.320,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	1.166.485,87	-1.440.709,00	-1.151.057,00	3.599.143,39	4.750.200,39	480.181,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	1.166.485,87	-1.440.709,00	-1.151.057,00	3.599.143,39	4.750.200,39	480.181,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-31.258,00			-14.687,00	-14.687,00	
***** 41 = Liquide Mittel	1.135.227,87	-1.440.709,00	-1.151.057,00	3.584.456,39	4.735.513,39	480.181,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Finanzstelle/-Gruppe F0_12

Verkehrsflächen und -anlagen,

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	7.214.241,34	8.104.648,00	8.104.648,00	8.067.740,42	-36.907,58	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	8.425.221,10	6.926.506,00	6.926.506,00	8.206.485,76	1.279.979,76	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	138.979,05	166.721,00	166.721,00	135.586,63	-31.134,37	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	1.412.260,02	619.131,00	619.131,00	1.140.031,71	520.900,71	
7 + Sonstige Einzahlungen	717.683,82	890.659,00	890.659,00	935.369,47	44.710,47	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen	37.847,36	2.500,00	2.500,00	55.898,73	53.398,73	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	17.946.232,69	16.710.165,00	16.710.165,00	18.541.112,72	1.830.947,72	
10 - Personalauszahlungen	-6.938.024,00	-7.081.064,00	-7.081.064,00	-7.195.851,44	-114.787,44	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-32.118.477,78	-30.866.674,00	-30.866.196,00	-29.057.421,26	1.808.774,74	1.011.664,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-138,00					
14 - Transferauszahlungen	-8.189.409,34	-8.983.456,00	-8.983.456,00	-9.039.844,99	-56.388,99	
15 - Sonstige Auszahlungen	-827.003,13	-2.129.821,00	-2.138.567,00	-2.263.196,37	-124.629,37	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-48.073.052,25	-49.061.015,00	-49.069.283,00	-47.556.314,06	1.512.968,94	1.011.664,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-30.126.819,56	-32.350.850,00	-32.359.118,00	-29.015.201,34	3.343.916,66	1.011.664,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	6.850.127,06	13.142.600,00	14.320.122,00	7.380.690,44	-6.939.431,56	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	116.981,62		215,00	185.526,21	185.311,21	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten	771.696,91	4.209.000,00	4.209.000,00	1.202.653,13	-3.006.346,87	
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	7.738.805,59	17.351.600,00	18.529.337,00	8.768.869,78	-9.760.467,22	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden	-126.884,03	-100.000,00	-186.539,00	-524.407,57	-337.868,57	3.341,00
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-8.810.519,55	-18.043.000,00	-15.647.651,00	-8.620.311,52	7.027.339,48	7.372.220,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-186.280,35	-325.000,00	-96.085,00	-88.676,02	7.408,98	312.555,00
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-201.030,90		-120.317,00	-108.479,09	11.837,91	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-47.909,50	-487.000,00	-187.992,00	-20.991,97	167.000,03	220.000,00
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-9.372.624,33	-18.955.000,00	-16.238.584,00	-9.362.866,17	6.875.717,83	7.908.116,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-1.633.818,74	-1.603.400,00	2.290.753,00	-593.996,39	-2.884.749,39	7.908.116,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-31.760.638,30	-33.954.250,00	-30.068.365,00	-29.609.197,73	459.167,27	8.919.780,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-31.760.638,30	-33.954.250,00	-30.068.365,00	-29.609.197,73	459.167,27	8.919.780,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	-28,38			935,33	935,33	
***** 41 = Liquide Mittel	-31.760.666,68	-33.954.250,00	-30.068.365,00	-29.608.262,40	460.102,60	8.919.780,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_13

Natur- und Landschaftspflege

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	140.892,06	648.786,00	648.786,00	221.555,97	-427.230,03	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	5.090.619,68	4.951.853,00	4.951.853,00	4.826.267,75	-125.585,25	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	27.085,56	12.556,00	12.556,00	23.261,87	10.705,87	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	133.304,80	177.043,00	177.043,00	153.724,10	-23.318,90	
7 + Sonstige Einzahlungen	1.902,22	1.000,00	1.000,00	4.417,23	3.417,23	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	5.393.804,32	5.791.238,00	5.791.238,00	5.229.226,92	-562.011,08	
10 - Personalauszahlungen	-4.995.705,49	-5.145.213,00	-5.145.213,00	-5.054.705,40	90.507,60	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-16.170.849,34	-16.907.104,00	-16.944.984,00	-17.056.877,19	-111.893,19	18.079,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-2.118.594,42	-2.645.570,00	-2.645.570,00	-2.159.028,99	486.541,01	
15 - Sonstige Auszahlungen	-565.355,46	-6.995.787,00	-6.995.787,00	-7.126.078,97	-130.291,97	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-23.850.504,71	-31.693.674,00	-31.731.554,00	-31.396.690,55	334.863,45	18.079,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-18.456.700,39	-25.902.436,00	-25.940.316,00	-26.167.463,63	-227.147,63	18.079,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	907.235,40	1.435.460,00	1.451.235,00	201.770,64	-1.249.464,36	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen	671,26			1.522,66	1.522,66	
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	907.906,66	1.435.460,00	1.451.235,00	203.293,30	-1.247.941,70	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen	-250.157,59	-1.369.200,00	-1.306.125,00	-211.966,81	1.094.158,19	259.779,00
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-6.399,96	-12.750,00	-12.879,00	-16.831,73	-3.952,73	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen		-108.675,00	-108.675,00		108.675,00	
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionsstätigkeit	-256.557,55	-1.490.625,00	-1.427.679,00	-228.798,54	1.198.880,46	259.779,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	651.349,11	-55.165,00	23.556,00	-25.505,24	-49.061,24	259.779,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-17.805.351,28	-25.957.601,00	-25.916.760,00	-26.192.968,87	-276.208,87	277.858,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-17.805.351,28	-25.957.601,00	-25.916.760,00	-26.192.968,87	-276.208,87	277.858,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-17.805.351,28	-25.957.601,00	-25.916.760,00	-26.192.968,87	-276.208,87	277.858,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_14

Umweltschutz

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	22.952,06	693.500,00	693.500,00	143.892,00	-549.608,00	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	39.613,50	80.700,00	80.700,00	78.075,75	-2.624,25	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	39.772,32	5.100,00	5.100,00	78.521,47	73.421,47	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	264.636,54	242.850,00	242.850,00	238.901,11	-3.948,89	
7 + Sonstige Einzahlungen	734,80			985,50	985,50	
8 + Zinsen und sonst.Finanzeinzahlungen						
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	367.709,22	1.022.150,00	1.022.150,00	540.375,83	-481.774,17	
10 - Personalauszahlungen	-1.149.375,02	-1.196.319,00	-1.196.319,00	-1.189.251,95	7.067,05	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-646.066,36	-2.770.010,00	-2.699.149,00	-664.065,45	2.035.083,55	101.498,00
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-229.521,97	-494.355,00	-494.355,00	-305.346,04	189.008,96	
15 - Sonstige Auszahlungen	-42.052,32	-67.956,00	-67.956,00	-32.004,22	35.951,78	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-2.067.015,67	-4.528.640,00	-4.457.779,00	-2.190.667,66	2.267.111,34	101.498,00
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	-1.699.306,45	-3.506.490,00	-3.435.629,00	-1.650.291,83	1.785.337,17	101.498,00
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen						
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen						
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit						
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.	-679,78	-3.500,00	-3.500,00		3.500,00	
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen						
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investionstätigkeit	-679,78	-3.500,00	-3.500,00		3.500,00	
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-679,78	-3.500,00	-3.500,00		3.500,00	
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	-1.699.986,23	-3.509.990,00	-3.439.129,00	-1.650.291,83	1.788.837,17	101.498,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	-1.699.986,23	-3.509.990,00	-3.439.129,00	-1.650.291,83	1.788.837,17	101.498,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	-1.699.986,23	-3.509.990,00	-3.439.129,00	-1.650.291,83	1.788.837,17	101.498,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_15

Wirtschaft und Tourismus

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben						
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen						
3 + Sonstige Transfereinzahlungen						
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg						
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte						
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen				50.000,00	50.000,00	
7 + Sonstige Einzahlungen	22.325.704,53	21.196.000,00	21.196.000,00	22.820.229,22	1.624.229,22	
8 + Zinsen und sonst.Finanzinzahlungen	9.679.438,85	7.359.445,00	7.359.445,00	6.798.021,08	-561.423,92	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	32.005.143,38	28.555.445,00	28.555.445,00	29.668.250,30	1.112.805,30	
10 - Personalauszahlungen						
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung						
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen						
14 - Transferauszahlungen	-12.290.781,26	-11.707.354,00	-13.256.229,00	-13.966.071,62	-709.842,62	
15 - Sonstige Auszahlungen	-170,00					
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-12.290.951,26	-11.707.354,00	-13.256.229,00	-13.966.071,62	-709.842,62	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	19.714.192,12	16.848.091,00	15.299.216,00	15.702.178,68	402.962,68	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen						
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag	50.140,99					
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	4.388.800,00	4.365.800,00	4.365.800,00	4.365.800,00		
* 23 = Einzahlung. a.Investitionstätigkeit	4.438.940,99	4.365.800,00	4.365.800,00	4.365.800,00		
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.						
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen		-1.320.000,00	-1.320.000,00	-1.320.000,00		
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen	-700.000,00		-700.000,00	-700.000,00		
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen						
* 30 = Auszahlung. a.Investitionstätigkeit	-700.000,00	-1.320.000,00	-2.020.000,00	-2.020.000,00		
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	3.738.940,99	3.045.800,00	2.345.800,00	2.345.800,00		
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	23.453.133,11	19.893.891,00	17.645.016,00	18.047.978,68	402.962,68	
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn						
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn						
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.						
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit						
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	23.453.133,11	19.893.891,00	17.645.016,00	18.047.978,68	402.962,68	
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln						
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.						
***** 41 = Liquide Mittel	23.453.133,11	19.893.891,00	17.645.016,00	18.047.978,68	402.962,68	
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

Finanzstelle/-Gruppe F0_16

Allgemeine Finanzwirtschaft

Ein- und Auszahlungsarten	Ergebnis 2016	Ansatz 2017	fortg.Ans. 2017	Ist-Erg. 2017	Vergl. Ans./Ist	EÜ Folgejahr
1 Steuern und ähnliche Abgaben	467.661.961,98	481.444.695,00	481.444.695,00	517.985.182,67	36.540.487,67	
2 + Zuwendungen und allgemeine Umlagen	226.878.711,21	220.190.813,00	220.379.731,00	220.209.658,72	-170.072,28	
3 + Sonstige Transfereinzahlungen	815,12	2.500,00	2.500,00	5.574,29	3.074,29	
4 + Öffentlich-rechtliche Leistungsentg	0,13		26.250,00	-30,11	-26.280,11	
5 + Privatrechtliche Leistungsentgelte	-2,05			29,20	29,20	
6 + Kostenerstattungen, Kostenumlagen	347.100,41	152.400,00	152.400,00	181.810,14	29.410,14	
7 + Sonstige Einzahlungen	1.424.421,98	3.305.500,00	3.305.500,00	3.722.170,75	416.670,75	
8 + Zinsen und sonst.Finanzseinzahlungen	152.698.928,22	20.082.463,00	20.082.463,00	20.438.232,93	355.769,93	
* 9 = Einzahlungen lfd. Verwaltungstätigk	849.011.937,00	725.178.371,00	725.393.539,00	762.542.628,59	37.149.089,59	
10 - Personalauszahlungen	774.050,97			697.387,22	697.387,22	
11 - Versorgungsauszahlungen						
12 - Auszahl. f. Sach- u.Dienstleistung	-1.130.138,39	-554.633,00	-554.633,00	-506.237,05	48.395,95	
13 - Zinsen und sonst.Finanzauszahlungen	-143.328.691,48	-15.290.362,00	-13.741.487,00	-11.836.175,30	1.905.311,70	
14 - Transferauszahlungen	-128.044.330,17	-136.872.657,00	-136.872.657,00	-139.072.631,52	-2.199.974,52	
15 - Sonstige Auszahlungen	-104.849.262,08	-1.469.110,00	-2.180.853,00	-1.854.523,50	326.329,50	
* 16 = Auszahlungen lfd. Verwaltungstätigk	-376.578.371,15	-154.186.762,00	-153.349.630,00	-152.572.180,15	777.449,85	
** 17 = Saldo aus lfd. Verwaltungstätigkeit	472.433.565,85	570.991.609,00	572.043.909,00	609.970.448,44	37.926.539,44	
* (= Zeilen 9 und 16)						
18 + Zuwendungen f.Investitionsmaßnahmen	1.248.805,05	3.996.556,00	3.996.556,00	4.629.018,90	632.462,90	
19 + Einzahl. Veräußerung v. Sachanlagen						
20 + Einzahl. Veräußerung v. Finanzanlag						
21 + Einzahl. a. Beiträg. u.ä. Entgelten						
22 + Sonstige Investitionseinzahlungen	7.290.750,28	6.940.652,00	6.940.652,00	26.058.400,09	19.117.748,09	
* 23 = Einzahlung. a. Investitionstätigkeit	8.539.555,33	10.937.208,00	10.937.208,00	30.687.418,99	19.750.210,99	
24 - Ausz. Erwerb v. Grundst. u.Gebäuden						
25 - Auszahlungen für Baumaßnahmen						
26 - Ausz. Erwerb v.bewegl. Anlageverm.						
27 - Ausz. f.d. Erwerb von Finanzanlagen	-3.340.370,71	-15.245.663,00	-6.490.994,00	-3.961.867,33	2.529.126,67	12.912.415,00
28 - Ausz. von aktivierbaren Zuwendungen						
29 - Sonstige Investitionsauszahlungen	-131.144.405,40	-161.644.775,00	-161.644.775,00	-1.405.405,40	160.239.369,60	
* 30 = Auszahlung. a. Investitionstätigkeit	-134.484.776,11	-176.890.438,00	-168.135.769,00	-5.367.272,73	162.768.496,27	12.912.415,00
** 31 = Saldo aus Investitionstätigkeit	-125.945.220,78	-165.953.230,00	-157.198.561,00	25.320.146,26	182.518.707,26	12.912.415,00
* (= Zeilen 23 und 30)						
*** 32 = Finanzmittelüberschuss/-fehlbetrag	346.488.345,07	405.038.379,00	414.845.348,00	635.290.594,70	220.445.246,70	12.912.415,00
* (= Zeilen 17 und 31)						
33 + Aufnahme und Rückflüsse von Darlehn	196.012.400,00	184.420.033,00	174.010.005,00	15.718.703,78	-158.291.301,22	-10.410.028,00
34 + Aufn. v.Krediten z.Liquiditätssich.	1179.744.249,19			1331.031.908,33	1331.031.908,33	
35 - Tilgung und Gewährung von Darlehn	-64.914.107,28	-8.232.506,00	-8.232.506,00	-41.931.609,99	-33.699.103,99	
36 - Tilg. v.Krediten z.Liquiditätssich.	-1216746.873,02			-1389251.176,74	-1389251.176,74	
* 37 = Saldo aus Finanzierungstätigkeit	94.095.668,89	176.187.527,00	165.777.499,00	-84.432.174,62	-250.209.673,62	-10.410.028,00
**** 38 = Änderung Bestand eigene Finanzmitt.	440.584.013,96	581.225.906,00	580.622.847,00	550.858.420,08	-29.764.426,92	2.502.387,00
* (= Zeilen 32 und 37)						
39 + Anfangsbestand an Finanzmitteln	20.279.648,58			7.047.701,43	7.047.701,43	
40 + Änderung Bestand fremde Finanzmitt.	1.711.732,02			-2.996.631,05	-2.996.631,05	
***** 41 = Liquide Mittel	462.575.394,56	581.225.906,00	580.622.847,00	554.909.490,46	-25.713.356,54	2.502.387,00
* (= Zeilen 38, 39 und 40)						

Erläuterung: Erm.-Üb. Folgejahr nur nachrichtlich!

7 Aufstellungs- und Bestätigungsvermerk

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der Stadt Bielefeld wird gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit aufgestellt.

Bielefeld, den 10. Oktober 2018



Kaschel
Stadtkämmerer

Der Entwurf des Jahresabschlusses zum 31.12.2017 der Stadt Bielefeld wird gemäß § 95 Abs. 3 GO NRW hiermit bestätigt.

Bielefeld, den 10. Oktober 2018



Clausen
Oberbürgermeister

A N L A G E 2

(Lagebericht)

Jahresabschluss
2017
der Stadt Bielefeld
- Lagebericht -

Inhaltsverzeichnis

LAGEBERICHT	3
1. Allgemeines	3
2. Rahmenbedingungen	3
3. Ergebnisüberblick	4
3.1 Eigenkapitalentwicklung der Stadt Bielefeld	4
3.2 Zukünftige Ertrags- und Aufwandslage	5
4. Vermögens und Schuldenlage	6
5. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr sowie nach dem Bilanzstichtag	7
6. Chancen und Risiken	8
6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz	8
6.2 Steuerentwicklung	9
6.3 Kredite und Zinsen	10
6.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen	10
6.5 Flüchtlingssituation	11
6.6 Stadtentwicklung	11
7. NKF – Kennzahlenset NRW	12
8. Produktgruppenspezifische Kennzahlen	14
9. Organe und Mitgliedschaften	18
9.1 Verwaltungsvorstand	18
9.2 Rat der Stadt Bielefeld	22

Lagebericht

1. Allgemeines

Eine Gemeinde hat gem. § 95 GO NRW i. V. m. § 37 GemHVO NRW zum Schluss eines jeden Haushaltsjahres einen Jahresabschluss unter Beachtung der Grundsätze ordnungsgemäßer Buchführung (GoB) aufzustellen, der ein den tatsächlichen Verhältnissen entsprechendes Bild der Vermögens-, Schulden-, Ertrags- und Finanzlage vermittelt. Der Jahresabschluss besteht aus der Ergebnisrechnung, der Finanzrechnung, den Teilrechnungen, der Bilanz und dem Anhang. Dem Jahresabschluss ist ein Lagebericht beizufügen.

Der Jahresabschluss zum 31.12.2017 ist der neunte NKF-orientierte Jahresabschluss der Stadt Bielefeld, der sich an den handelsrechtlichen Jahresabschluss für große Kapitalgesellschaften anlehnt.

Die Haushaltssatzung mit dem Haushaltsplan 2017 hat der Rat der Stadt am 09.02.2017 beschlossen. Er wies ein Defizit von rd. 51,7 Mio. € aus. Eine Abdeckung des Fehlbetrages aus der Ausgleichsrücklage gemäß § 75 Abs. 2 Satz 2 GO NRW war aufgrund der Rechnungsergebnisse der Vorjahre nicht mehr möglich. Bereits in der Planung war klar, dass der Fehlbetrag durch Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage gedeckt werden muss. Die Inanspruchnahme der Allgemeinen Rücklage lag auch in den Folgejahren bis 2019 deutlich über der Bagatellgrenze von 5 %. Im Mai 2011 war durch Beschluss des Landtages der § 76 GO NRW dahingehend verändert worden, dass nunmehr Haushaltssicherungskonzepte genehmigungsfähig sind, die innerhalb eines 10-Jahreszeitraumes den originären Ausgleich vorsehen. Die auf Grundlage des Haushaltsplanes 2017 aufgestellte Prognoseberechnung bis 2022 wies in ihrem letzten Jahr wieder einen ausgeglichenen Haushalt aus.

Mit Bericht vom 01.03.2017 wurde die Haushaltssatzung mit Haushaltsplan und Anlagen für das Haushaltsjahr 2017 sowie die Fortschreibung des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2012 – 2022 im Haushaltsjahr 2017 mit der Prognoseberechnung bis 2022 der Bezirksregierung Detmold vorgelegt. Mit Verfügung vom 10.04.2017 teilte die Bezirksregierung erwartungsgemäß mit, dass die Genehmigung des Haushaltssicherungskonzeptes 2012 - 2022 erteilt wird. Die Haushaltssatzung des Haushaltsjahres 2017 wurde am 22.04.2017 öffentlich bekannt gemacht.

2. Rahmenbedingungen

Die deutschen Kommunen standen im Jahr 2009 einer schwierigen wirtschaftlichen Lage gegenüber, die auch an den Haushalten nicht spurlos vorüber ging. Rückblickend ist für die Stadt Bielefeld festzustellen, dass sie bei den Steuererträgen 2009 überproportionale Einbußen verkraften musste. Anzeichen einer konjunkturellen Erholung zeigten sich bis zum Jahre 2012 mit wieder steigenden Steuererträgen. Das Ergebnis für 2013 wies im Vergleich zu 2012 allerdings eine rückläufige Tendenz aus, die sich in 2014 fortgesetzt hat. Das Steuereinkommen des Jahres 2008 mit Erträgen in Höhe von insgesamt rd. 420,2 Mio. € sollte planmäßig voraussichtlich im Jahre 2016 wieder erreicht bzw. überschritten werden. Insbesondere durch die sehr positive Entwicklung des Gewerbesteueraufkommens konnte dieses Ziel bereits im Jahre 2015 mit einem Gesamtsteueraufkommen in Höhe von rd. 436,6 Mio. € erreicht werden. Bereits im Jahre 2016 wurde dieses Ergebnis mit einem Gesamtaufkommen in Höhe von 468,5 Mio. € deutlich übertroffen; das Gesamtsteueraufkommen 2017 überschreitet mit 517,4 Mio. € erstmalig die 500 Millionen-Euro Marke.

Im Jahre 2012 haben steigende Zuwendungen vom Land sowie Entlastungen im Sozialetat im Vergleich zur Planung insgesamt zu einer leichten Verbesserung der Haushaltslage beigetragen. In den Jahren 2013 und 2014 wurden dagegen die ursprünglich geplanten Defizite um rd. 1,8 Mio. € bzw. 5,7 Mio. € überschritten. Im Vergleich dazu zeigte das Ergebnis des Jahres 2015 eine sehr viel positivere Entwicklung. Gegenüber der Haushaltsplanung 2015 mit einem Defizit in Höhe von rd. 89,2 Mio. € ergab sich im Jahresabschluss ein Fehlbetrag in Höhe von lediglich 29,2 Mio. € und somit eine Verbesserung um rd. 60 Mio. €. Im Rechnungsabschluss 2016 ergibt sich im Vergleich zur Planung mit rd. 63,5 Mio. € eine vergleichbare Verbesserung und erstmalig unter den Bedingungen des Rechnungswesens nach NKF mit rd. 1,7 Mio. € ein Überschuss. Diese positive Entwicklung hat sich im Jahr 2017 noch verstärkt fortgesetzt. Im Vergleich zur Planung ergibt sich eine Verbesserung von knapp 80,1 Mio. € und damit ein deutlicher Überschuss in Höhe von 28,4 Mio. €.

3. Ergebnisüberblick

Die Bilanzsumme der Stadt Bielefeld beläuft sich zum Bilanzstichtag 31.12.2017 auf 2.498.884.891,74 € (Vorjahr: 2.467.870.717,07 €).

Die Ergebnisrechnung 2017 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 28.403.648,76 € ab. Dies bedeutet gegenüber den geplanten Haushaltsansätzen für 2017 (Fehlbetrag 51.651.524 €) eine Verbesserung in Höhe von 80.055.172,76 €. Im Vergleich zu den fortgeschriebenen Haushaltsplanansätzen (Fehlbetrag 51.085.783,01 €) beläuft sich die Verbesserung auf 79.489.431,77 €.

Die Finanzrechnung 2017 schließt mit einem Überschuss in Höhe von 16.774.365 € ab. Darin enthalten sind die Einbuchung des Anfangsbestandes an Liquidem Mitteln und die fremden Finanzmittel. Ohne Berücksichtigung dieser Sachverhalte ergibt sich ein Überschuss bei der Änderung des Bestandes an eigenen Finanzmitteln i. H. v. 12.778.182 €. Gegenüber der Haushaltsplanung (Fehlbetrag 25.812.782 €) ergibt sich eine Verbesserung in Höhe von 38.590.964 €. Im Vergleich zu den fortgeschriebenen Haushaltsplanansätzen (Fehlbetrag 22.060.633 €) beläuft sich die Verbesserung auf 34.838.815 €.

3.1 Eigenkapitalentwicklung der Stadt Bielefeld

Die Ergebnisrechnung 2017 schließt mit einem positiven Jahresergebnis von 28,4 Mio. € ab. Gemäß § 96 Abs. 1 GO NRW beschließt der Rat der Stadt über die Behandlung des Jahresüberschusses. Der Überschuss führt in voller Höhe zu einer Erhöhung des Eigenkapitals. Nach § 75 Abs. 3 GO NRW können der Ausgleichsrücklage Jahresüberschüsse zugeführt werden, soweit ihr Bestand nicht den Höchstbetrag von einem Drittel des Eigenkapitals erreicht hat. Die Entwicklung des Eigenkapitals (ohne Berücksichtigung der Sonderrücklage i. H. v. 17,8 Mio. €) stellt sich voraussichtlich wie folgt dar:

Stand nach Jahresabschluss 2017 und mit Haushaltsplanwerten 2018

	Eröffnungs-bilanz	Ende 2009 Ist	Ende 2010 Ist	Ende 2011 Ist	Ende 2012 Ist	Ende 2013 Ist	Ende 2014 Ist	Ende 2015 Ist	Ende 2016 IST	Ende 2017 IST	Ende 2018 Plan
Jahresdefizit / Jahresüberschuss (-)		154,0	117,6	81,4	64,6	88,7	62,5	29,2	-1,7	-28,4	42,1
Voraussichtlicher Anfangsbestand der Ausgleichsrücklage		206,8	52,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,7	30,1
Inanspruchnahme der Ausgleichsrücklage		154,0	52,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	30,1
Voraussichtlicher Endbestand der	206,8	52,8	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,7	30,1	0,0

Ausgleichsrücklage											
Verbleibendes Jahresdefizit / Jahresüberschuss (-)		0,0	64,8	81,4	64,6	88,7	62,5	29,2	0,0	0,0	12,0
Voraussichtlicher Anfangsbestand der Allg. Rücklage		840,8	863,8	806,0	679,7	627,6	546,5	421,2	391,1	391,0	455,9
Veränderungen Allg. Rücklage durch JA		+23,0	+ 7,0	- 44,9	+12,5	+7,6	-62,8	-0,9	-0,1	64,9	0,0
Inanspruchnahme der Allg. Rücklage			64,8	81,4	64,6	88,7	62,5	29,2	0,0	0,0	12,0
Voraussichtlicher Endbestand der Allg. Rücklage	840,8	863,8	806,0	679,7	627,6	546,5	421,2	391,1	391,0	455,9	443,9
Verbleibendes Jahresdefizit / Jahresüberschuss (-)		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Der Bestand der Ausgleichsrücklage aus der Eröffnungsbilanz war mit Abwicklung des Fehlbetrages 2010 aufgebraucht. Mit einem Teilbetrag in Höhe von rd. 64,8 Mio. € wurde bereits im Jahresabschluss 2010 erstmalig die Allgemeine Rücklage in Anspruch genommen; die Fehlbeträge der Jahre 2012 bis 2015 führen in voller Höhe zur Verringerung der Allgemeinen Rücklage. In den Jahren 2016 und 2017 konnten erstmals seit der NKF Einführung Überschüsse erwirtschaftet werden, die der Ausgleichsrücklage zuzuführen sind. Zum 31.12.2017 beläuft sich das Eigenkapital der Stadt auf 486 Mio. € (ohne Sonderrücklage).

3.2 Zukünftige Ertrags- und Aufwandslage

Die bereits in den Jahren 2010 bis 2014 aufgelegten Haushaltssicherungskonzepte wurden umgesetzt. Die darin formulierten Konsolidierungsziele werden nachhaltig erreicht.

Bereits im Rahmen der Aufstellung des Verwaltungsentwurfs zum Haushalt 2015 wurde festgestellt, dass auf der Grundlage der Werte aus der Vorjahresplanung unter Berücksichtigung aktuell eingetretener Veränderungen der erforderliche Haushaltsausgleich im Jahr 2022 nicht mehr darstellbar war. Wesentliche Ursachen waren rückläufige Gewerbesteuererträge, geringere Schlüsselzuweisungen des Landes sowie höherer Personalaufwand. Der Aufstellungsprozess zum Haushalt 2015 erfolgte daher mit der Maßgabe, einen zusätzlichen Konsolidierungsbeitrag von rd. 31 Mio. € zu erreichen, um im Zieljahr 2022 wieder einen ausreichenden Überschuss abbilden zu können. Für den Haushalt 2015 wurden daher verschiedene Maßnahmen in einer Größenordnung von rd. 16 Mio. € vorgesehen, die sukzessive beginnend mit dem Jahr 2015 entlastend wirken sollten; die verbleibende Lücke wurde durch eine für die Jahre 2015, 2016 und 2017 vorgesehene „gestufte“ Grundsteuererhöhung geschlossen. Aus den Berichterstattungen zur Umsetzung des Haushaltssicherungskonzeptes ergibt sich, dass die bislang angestrebten Konsolidierungsziele im vorgegebenen zeitlichen Rahmen erreicht werden.

Darüber hinaus werden ab 2015 die vom Bund zugesagten Entlastungen (bundesweit 5 Mrd. €) soweit wie möglich nach den Festlegungen des Landes NRW planerisch berücksichtigt. Zur weiteren Stabilisierung der Ertragslage wurden mit dem Haushalt 2016 weitere Erhöhungen von Vergnügungs- und Hundesteuer jeweils ab 2017 beschlossen. Neben der Realisierung der o.g. Entlastungseffekte und der Wirksamkeit der beschlossenen Konsolidierungsmaßnahmen wird es maßgeblich von der weiteren Entwicklung der Steuererträge, der Personalaufwendungen sowie der Sozialhilfeaufwendungen abhängen, ob die zukünftige Ertrags- und Aufwandslage den erforderlichen Haushaltsausgleich im Jahre 2022 oder auch schon früher zulässt. Die aktuellen Planungen zum Haushalt 2019 lassen einen planerischen

Haushaltsausgleich bereits im Jahr 2020 erwarten. Im Hinblick auf die Jahresergebnisse der letzten Jahre erscheint diese Entwicklung durchaus realistisch. Hierzu wird auf die Ausführungen unter „Chancen und Risiken“ verwiesen.

4. Vermögens und Schuldenlage

Am 31.12.2017 beträgt die Bilanzsumme rd. 2.498,9 Mio. € und erhöht sich gegenüber dem Stand der Schlussbilanz zum 31.12.2016 (2.467,9 Mio. €) um rd. 31,0 Mio. €. Die Aktivseite der Bilanz stellt sich am 31.12.2017 im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 verkürzt wie folgt dar:

Bilanz (in Mio. €)	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016
Aktiva		
Anlagevermögen		
Immaterielle Vermögensgegenstände	0,4	0,3
Sachanlagen	806,4	817,3
Finanzanlagen	1.509,4	1.475,5
Umlaufvermögen		
Vorräte	0,0	0,0
Forderungen und sonstige Vermögensgegenstände	104,5	105,8
Wertpapiere des Umlaufvermögens	0,0	0,0
Liquide Mittel	16,7	7,1
Aktive Rechnungsabgrenzung	61,5	61,9
Summe Vermögen	2.498,9	2.467,9

Der in der Schlussbilanz zum 31.12.2017 ausgewiesene Vermögensbestand hat sich im Vergleich zur Schlussbilanz 2016 um rd. 31,0 Mio. € erhöht. Hinweise zu den Ursachen ergeben sich aus den Erläuterungen im Anhang.

Bilanz (in Mio. €)	Stand 31.12.2017	Stand 31.12.2016
Passiva		
Eigenkapital	503,8	410,6
Sonderposten	407,4	407,1
Rückstellungen	792,8	772,0
Verbindlichkeiten	761,9	842,8
Passive Rechnungsabgrenzung	33,0	35,4
Summe Kapital	2.498,9	2.467,9

Das Eigenkapital ergibt sich aus der Differenz zwischen dem Vermögen (Aktivseite der Bilanz) sowie den Sonderposten, Schulden und der Rechnungsabgrenzung. Es beträgt am Bilanzstichtag 31.12.2017 = 503,8 Mio. € und setzt sich zusammen aus der allgemeinen Rücklage von 457,6 Mio. € (Stand 31.12.2017 zuzüglich Ergebnisvortrag 2016), den Sonderrücklagen in Höhe von 17,8 Mio. € erhöht um den Jahresüberschuss 2017 in Höhe von 28,4 Mio. €. Die Eigenkapitalquote beläuft sich auf 20,2 % (Vorjahr 16,6 %).

Die Sonderposten weisen insbesondere auf der Passivseite vereinnahmte Mittel der Gemeinde für zweckentsprechend verwendete Investitionen aus. Die Entwicklung der Sonderposten steht im Zusammenhang mit den Zu- und Abgängen zuwendungsfinanzierter Vermögensgegenstände sowie der entsprechend der Abschreibung anfallenden ertragswirksamen Auflösung der Sonderposten.

Bei den langfristigen Verbindlichkeiten (Restlaufzeit mehr als fünf Jahre) handelt es sich im Wesentlichen um Kredite für Investitionen (insges. 174,2 Mio. €, davon langfristig 159,0 Mio. €) und um Kredite zur Liquiditätssicherung.

Die Kredite für Investitionen haben sich gegenüber den Vergleichswerten aus der Eröffnungsbilanz sowie den Schlussbilanzen bis 2016 steigend entwickelt, da unter anderem seit dem Jahr 2011 wieder Kreditneuaufnahmen erforderlich sind. Weiter wurde in 2016 entsprechend der Darstellung in der Haushaltssatzung 2016 ein Darlehen in Höhe von 129,7 Mio. € im Rahmen der Konzernfinanzierung aufgenommen. In 2017 wurden keine Kredite für Investitionen neu aufgenommen, da kein entsprechender Bedarf bestand. Das Volumen der Investitionskredite hat sich in 2017 wieder rückläufig entwickelt.

In der Bilanzposition Verbindlichkeiten aus Krediten zur Liquiditätssicherung wird zum 31.12.2017 ein Bestand von 425,7 Mio. € (davon langfristig 107,5 Mio. €) ausgewiesen. Daneben besteht eine langfristige Anleihe in Höhe von 50,0 Mio. €, die ebenfalls zur Sicherung der Liquidität aufgenommen wurde. Gegenüber dem Vorjahresstichtag 31.12.2016 konnten die Liquiditätskredite unter Berücksichtigung der Anleihe um rd. 58,2 Mio. € zum Stichtag 31.12.2017 reduziert werden.

5. Vorgänge von besonderer Bedeutung im Haushaltsjahr sowie nach dem Bilanzstichtag

Auflösung Informatik – Betrieb Bielefeld

Nach seiner Gründung zum 01.01.1998 hat der Rat der Stadt Bielefeld in der Sitzung am 29. September 2016 die Auflösung der eigenbetriebsähnlichen Einrichtung Informatik – Betrieb Bielefeld und die Reintegration der Aufgaben in die Kernverwaltung zum 31.12.2017 beschlossen. Die bisherigen Aufgaben des Betriebes werden seit dem 01.01.2018 im Amt für Personal, Organisation, IT und Zentrale Leistungen in der Abteilung „IT – Steuerung“ bzw. im „Geschäftsbereich Informations- und Kommunikationstechnik“ wahrgenommen.

Das letzte Wirtschaftsjahr des Betriebes endete mit einem Jahresüberschuss von rd. 4,2 Mio. €, mit dem der Verlustvortrag der Vorjahre von rd. 0,8 Mio. € vollständig getilgt werden konnte.

Die in der Schlussbilanz 2017 des Betriebes ausgewiesenen Aktiva und Passiva sind - nach erfolgter Konsolidierung - zum 01.01.2018 zu Buchwerten in die Bilanz der Kernverwaltung überführt worden.

Finanzanlage BBVG

In der Eröffnungsbilanz zum 01.01.2009 ist die Finanzanlage an dem verbundenen Unternehmen BBVG auf der Basis einer gutachterlichen Ermittlung einer externen Beratungsgesellschaft mit einem Betrag i. H. v. 487.213 T€ aktiviert worden. Zum 31.12.2014 wurde die Finanzanlage um 63.900 T€ außerplanmäßig abgeschrieben, da eine voraussichtlich dauerhafte Wertminderung gegeben war.

Aufgrund einer erneuten Überprüfung der Finanzanlage durch eine Wirtschaftsprüfungsgesellschaft sind die Gründe für die dauerhafte Wertminderung zwischenzeitlich entfallen. Im Jahresabschluss 2017 wurde daher auf die Finanzanlage BBVG eine Zuschreibung i. H. v. 63.900 T€ vorgenommen. Die Zuschreibung der Finanzanlage wurde gem. § 43 Abs. 3 GemHVO direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet.

Konzernfinanzierung

Im Haushaltsplan 2017 wurde u.a. ein Kreditbedarf in Höhe von 160,5 Mio. € im Rahmen der Konzernfinanzierung eingeplant. Die Stadtwerke Bielefeld GmbH sowie das Klinikum Bielefeld gem. GmbH hatten erwogen, für geplante Investitionsmaßnahmen die Möglichkeit einer Konzernfinanzierung in Anspruch zu nehmen. Im Laufe des Jahres 2017 haben sich die Planungen der Investitionsmaßnahmen konkretisiert bzw. wurden bereits alternative Finanzierungsformen umgesetzt mit dem Ergebnis, dass beide Unternehmen im Jahre 2017 keine Konzernfinanzierung in Anspruch genommen haben.

6. Chancen und Risiken

Während die Planungsszenarien im Doppelhaushalt 2010/2011 trotz umfangreicher Konsolidierungsmaßnahmen auf Dauer eher eine Überschuldung der Stadt erwarten ließen, konnte die Stadt mit dem Haushalt 2012 wieder ein genehmigungsfähiges Haushaltssicherungskonzept vorlegen, da ein Haushaltsausgleich innerhalb des neuen gesetzlich vorgesehenen Konsolidierungszeitraums von 10 Jahren dargestellt werden konnte. Ein Haushaltsausgleich bis zum Jahre 2022 konnte auch mit den Haushaltsplänen 2013 bis 2018 dargestellt werden. Die Haushaltssicherungskonzepte dieser Jahre wurden daher genehmigt; für 2019 wird wiederum eine Genehmigung erwartet. Um den Haushaltsausgleich dauerhaft im Jahre 2022 zu erreichen, waren und sind auch in diesen Jahren weitere umfangreiche Konsolidierungsmaßnahmen erforderlich. So wurde zum Beispiel mit Beschluss des Haushaltsplanes 2015 ein Konsolidierungspaket mit einem Volumen von rd. 31 Mio. € bis 2020 auf den Weg gebracht. Die Voraussetzungen für eine Teilnahme am „Stärkungspakt Stadtfinanzen“ erfüllte die Stadt Bielefeld nicht.

Die derzeitigen Planungen zum Haushalt 2019 lassen einen Haushaltsausgleich bereits dauerhaft ab 2020 erwarten. Ob dadurch bereits die vorzeitige Beendigung des Haushaltssicherungskonzeptes erreicht werden kann, wird aktuell mit der Kommunalaufsicht der Bezirksregierung Detmold diskutiert.

6.1 Kommunalinvestitionsförderungsgesetz

Als Kommune mit genehmigtem Haushaltssicherungskonzept ist die Stadt nach wie vor gehalten, eine Nettoneuverschuldung zu vermeiden. In diesem Zusammenhang soll das im Oktober 2015 beschlossene Gesetz zur Förderung von Investitionen finanzschwacher Kommunen (Kommunalinvestitionsförderungsgesetz – KInvFG NRW) zu einer spürbaren Entlastung führen. Das KInvFG soll die Kommunen beim Abbau ihres Investitions- und Sanierungsstau unterstützen. Anders als bei den vorhergehenden Konjunkturprogrammen stehen nicht die Wirtschafts- und Konjunkturförderung, sondern die kommunale Infrastruktur im Fokus des Gesetzes. Das KInvFG stellt den Bundesländern ein Sondervermögen in Höhe von 3,5 Mrd. € zur Förderung kommunaler Investitionen zur Verfügung. Das Land NRW erhält davon rd. 1,12 Mrd. €; der Bielefelder Anteil beträgt rd. 27,5 Mio. €. Die Fördermittel wurden durch Beschluss des Rates vom 12.11.2015 (Drucksachen-Nr. 2303/2014-2020) mit Investitionsmaßnahmen hinterlegt. Die Maßnahmen sind bis 2020 umzusetzen.

Der Bundestag hat am 01.06.2017 die Neuordnung der föderalen Finanzbeziehungen beschlossen. Bestandteil des entsprechenden Gesetzespaketes ist u.a. die Förderung der Bildungsinfrastruktur finanzschwacher Kommunen durch eine Erweiterung des Kommunalinvestitionsförderungsgesetzes. Damit werden bundesweit weitere 3,5 Mrd. € Investitionsmittel durch den Bund bereitgestellt. Auf Nordrhein-Westfalen entfallen wiederum rd. 1,12 Mrd. €, der Bielefelder Anteil beträgt rd. 26,85 Mio. €. Die Fördermittel wurden durch Beschluss des

Rates vom 05.07.2018 (Drucksachen-Nr. 6967/2014-2020) mit Investitionsmaßnahmen hinterlegt. Die Maßnahmen sind bis 2022 umzusetzen.

6.2 Steuerentwicklung

Die Einnahmen der Kommunen aus der Gewerbsteuer stellen grundsätzlich einen Risikofaktor dar. Zuletzt im Jahr 2014 hatte sich diese Einschätzung erneut bestätigt. Weder die Prognosen des Arbeitskreises Steuerschätzung oder die Orientierungsdaten des Landes noch eigene Einschätzungen haben sich in der Vergangenheit als verlässlich erwiesen. Für 2012 war als HSK-Maßnahme die Erhöhung des Hebesatzes auf den Durchschnitt vergleichbarer Städte erfolgt. Der Effekt aus der Steuererhöhung wurde durch gegenläufige konjunkturelle Entwicklungen eliminiert. Bereits mit Wirkung ab 2013 wurde eine weitere Hebesatzerhöhung auf nunmehr 480 v. H. beschlossen; trotzdem wurde sowohl im Jahr 2013 als auch 2014 der jeweils geplante Ansatz wiederum deutlich verfehlt. Entsprechend zurückhaltend wurde der Haushaltsansatz 2015 geplant, der im Ergebnis dann jedoch um rd. 16,3 Mio. € überschritten wurde. Der auf Basis des um Einzelfälle bereinigten Rechnungsergebnisses 2015 unter Berücksichtigung der aktuellen Orientierungsdaten kalkulierte Ansatz 2016 wurde wie im Vorjahr deutlich überschritten (+ 20,8 Mio. €). Für die Kalkulation des Ansatzes 2017 wurde die sich bereits abzeichnende positive Gewerbesteuerentwicklung im Haushaltsjahr 2016 unter Berücksichtigung möglicher Einmaleffekte zugrunde gelegt. Darauf wurde der Steigerungssatz der Steuerschätzung aus November 2016 angewandt. Der Ansatz in Höhe von 205,8 Mio. € wurde im Ergebnis mit rd. 35 Mio. € wie in den Vorjahren deutlich überschritten.

Auf Grundlage der zum damaligen Zeitpunkt aktuellen Steuerschätzung wurden im Haushaltsplan 2017 für die Folgejahre folgende Gewerbesteuererträge erwartet:

2018 = 211,1 Mio. €
 2019 = 216,2 Mio. €
 2020 = 222,5 Mio. €

Für die Planung 2018 wurde als Ausgangswert die Jahressollstellung 2017 zzgl. des Durchschnitts der Voraus- und Nachzahlungen der Jahre 2005 bis 2016 in Höhe von 35,5 Mio. € gewählt. Die heute bereits vorliegenden Erkenntnisse zum voraussichtlichen Rechnungsergebnis 2018 lassen nach 2015, 2016 und 2017 wiederum eine Überschreitung des Haushaltsansatzes erwarten. Im 2. Tertiärsbericht zum Haushalt 2018 werden Mehrerträge in Höhe von rd. 26,8 Mio. € brutto prognostiziert. Eine dauerhaft stabile Ertragslage auf hohem Niveau bei der Gewerbesteuer würde zu einer spürbaren Entlastung kommender Haushalte führen. Aufgrund der Konjunktorempfindlichkeit sind längerfristige Prognosen zur Entwicklung der Gewerbesteuer jedoch nach wie vor mit größeren Risiken verbunden. Durch den ab 2016 eingerichteten Abgabenprüfdienst soll dauerhaft ein positiver Haushaltseffekt erzielt werden.

Im Vergleich zur Gewerbesteuer ist das Aufkommen der Grundsteuer grundsätzlich deutlich stabiler. Der für 2017 geplante Ansatz in Höhe von 76,9 Mio. € wurde knapp überschritten. Aus diesem Grund spielt die Grundsteuer – nicht nur in Bielefeld – eine maßgebliche Rolle im Rahmen der Haushaltskonsolidierung. Im Rahmen des politischen Haushaltsbegleitbeschlusses zum Haushalt 2015 wurde eine zeitlich gestaffelte Erhöhung der Grundsteuer B entschieden. Durch Steigerungen des Hebesatzes in 2015 auf 580 v.H., in 2016 auf 620 v.H. und in 2017 auf 660 v. H. soll die Liquiditätssituation der Stadt entlastet und ein dauerhafter Mehrertrag in Höhe von rd. 15 Mio. € erzielt werden.

6.3 Kredite und Zinsen

Aufgrund der guten Entwicklungen in den Jahren 2015 bis 2017 sowie im laufenden Haushaltsjahr 2018 ist bei den Krediten zur Liquiditätssicherung inzwischen eine rückläufige Entwicklung zu beobachten. Dieser Entwicklung wird mit einer weiteren Reduzierung der Ermächtigung zur Aufnahme von Krediten zur Liquiditätssicherung um 100 Mio. € auf 600 Mio. € in der Haushaltssatzung 2019 Rechnung getragen. Planerisch wird aufgrund der zu erwartenden Haushaltsentwicklung der kommenden Jahre zumindest bis 2019 noch mit einem leichten Anstieg gerechnet. Weiter kann auch ein leicht höheres Zinsniveau nicht ausgeschlossen werden. Aufgrund der aktuellen Prognosen wird im Finanzplanungszeitraum allerdings mit eher moderaten Zinsentwicklungen kalkuliert. Gleichzeitig wird im Rahmen des Zins- und Schuldenmanagements aktiv die weitere Optimierung des Schuldenportfolios verfolgt.

Nach den Planungen für den Haushaltsplan 2019 (Entwurf) werden sich die Zinsaufwendungen für die Jahre 2019 bis 2022 voraussichtlich wie folgt darstellen:

2019 = 15,9 Mio. €
2020 = 17,6 Mio. €
2021 = 18,5 Mio. €
2022 = 19,0 Mio. €

An diesen Zahlen ist zu erkennen, dass in der Entwicklung der Kredite zur Liquiditätssicherung und in der künftigen Zinsentwicklung generell ein nach wie vor erhebliches Haushaltsrisiko liegt. Bei den hohen Kreditvolumina können sich selbst marginal erscheinende Zinserhöhungen spürbar auswirken.

Auch bei den Investitionskrediten kann ein perspektivisch steigendes Zinsniveau nicht ausgeschlossen werden. Aufgrund des verhältnismäßig geringen Volumens im Kernhaushalt und der Einschränkungen in der Investitionstätigkeit und in den Kreditierungsmöglichkeiten erscheint das Risiko hier allerdings noch überschaubar.

Die Kreditaufnahmen im Rahmen der Konzernfinanzierung werden an die jeweiligen Konzernunternehmen weitergeleitet, so das daraus resultierende Zinsänderungsrisiko vom Letztempfänger des Kredites zu tragen ist.

6.4 Personal- und Versorgungsaufwendungen

Einen wesentlichen Faktor der kommunalen Aufwendungen stellt der Personalbereich dar. Aufgrund der regelmäßig vorgesehenen Besoldungs- und Tariferhöhungen sind in dieser Aufwandsposition Aufwüchse nur schwer vermeidbar. Darüber hinaus können auch andere tarifrechtliche Veränderungen zu Aufwandssteigerungen führen. Beispielhaft seien an dieser Stelle die neue Entgeltordnung (EGO) sowie die Neufestsetzung von Erfahrungsstufen genannt. Beide Sachverhalte führen zu unvermeidbaren Mehraufwendungen ab 2017. Daneben spielen zusätzliche Personalbedarfe eine Rolle, die z. B. als Folgewirkungen des Kinderbildungsgesetzes mit dem darin verankerten umfassenden Ausbau der Betreuungsangebote für Kinder unter drei Jahren entstehen oder die für die Flüchtlingsversorgung notwendig werden. Für die Flüchtlingsbetreuung wurden ca. 130 Beschäftigte zunächst überplanmäßig und befristet eingestellt. Diese Befristungen laufen in den Jahren 2017 und 2018 aus. Die Notwendigkeit einer Weiterbeschäftigung ist in diesen Fällen zeitnah zu prüfen. Im Rahmen der Haushaltsplanaufstellung 2018 wurde darüber hinaus deutlich, dass ein hoher Anteil der Mehrstellen refinanziert ist.

Personalkosteneinsparungen sind darüber hinaus immer wieder wesentlicher Bestandteil von Haushaltskonsolidierungsüberlegungen. Allein aus den Maßnahmen des Haushaltssicherungskonzeptes für die Jahre 2010 – 2014 (Volumen insgesamt rd. 40 Mio. €) haben sich bis 2014 rd. 75 Stelleneinsparungen ergeben, die zu einer Reduzierung des Personalauf-

wandes um rd. 4,7 Mio. € führten. Darüber hinaus sind in den ab 2013 umzusetzenden Haushaltsoptimierungsmaßnahmen weitere Personalkosteneinsparungen vorgesehen; mit den ab 2015 geplanten Konsolidierungsmaßnahmen werden bis 2020 nochmals Einsparungen im Bereich des Personalaufwandes in Höhe von rd. 6 Mio. € eingefordert. Insbesondere die Aufstellung des Stellenplanentwurfes 2019 zeigt, dass diesen Einsparvorgaben in vielen Bereichen inzwischen aber zunehmende Personalbedarfe (z.B. bei der Feuerwehr aufgrund Rettungsdienstbedarfsplan) gegenüber stehen.

Außerdem ist zu beachten, dass die Zuführungen zu den Rückstellungen für Pensionen, Beihilfen und Altersteilzeit jedes Jahr aufgrund eines versicherungsmathematischen Gutachtens erfolgen, dessen Ergebnisse im Vorfeld nicht exakt eingeschätzt werden können.

6.5 Flüchtlingssituation

In Bielefeld war das Jahr 2014 noch von einem relativ moderaten Anstieg der Flüchtlingszahlen geprägt. Im Jahr 2015 wurden der Stadt Bielefeld ca. 3.400 geflüchtete Menschen zugewiesen, was die Stadt vor große Herausforderungen stellte. Um diese Menschen adäquat unterzubringen, mussten erhebliche Unterbringungskapazitäten in Wohnungen und in umgenutzten Gebäuden geschaffen werden. Zusätzlich wurden an vier Standorten Container zu Wohnzwecken errichtet, die inzwischen aber nur noch an einem Standort genutzt werden. Seit 2016 kommt es zu einem spürbaren Rückgang der Zuweisungszahlen. Für die Jahre 2017 und 2018 kalkulierte das Fachdezernat mit jeweils ca. 600 zugewiesenen Personen sowie ca. 270 unbegleiteten minderjährigen Flüchtlingen. Die tatsächlichen Zahlen liegen jedoch deutlich niedriger. Aktuell leben in Bielefeld insgesamt 8.133 Geflüchtete. Diese Zahl entspricht fast dem Wert vor der Zuwanderungsbewegung. Auch wenn die rückläufigen Flüchtlingszahlen zu einer gewissen Entspannung insbesondere auch in der Unterbringungsfrage führen, so bleibt die zeitnahe Schaffung von nachhaltigem und kostengünstigem Wohnraum eine wichtige und vorrangige Aufgabe. Darüber hinaus ist nach wie vor nicht sicher vorhersehbar, ob das Abflauen des Zuzugs von geflüchteten Menschen gerade aus den Bürgerkriegsländern von Dauer sein wird. Damit stellt die Flüchtlingsversorgung und hier insbesondere die Integration der zugezogenen Menschen die Stadt auf unbestimmte Zeit vor große Herausforderungen. Inwieweit die Flüchtlingsversorgung insgesamt zu einer finanziellen Belastung der Stadt führt, ist maßgeblich auch von den tatsächlichen Kostenerstattungen durch Bund und Land abhängig. Planerisch geht die Stadt Bielefeld von einem rückläufigen Zuschussbedarf für die Versorgung von Flüchtlingen aus. Während im Jahr 2017 für diese Aufgabe noch ungedeckte Aufwendungen von rd. 26,4 Mio. € eingeplant waren, sind im Jahre 2021 noch ca. 16,5 Mio. € vorgesehen (vgl. Drucksachen-Nr. 5204/2014-2020). Das Jahresergebnis 2017 weist dagegen mit rd. 18,4 Mio. € bereits deutlich geringere ungedeckte Aufwendungen aus als geplant.

6.6 Stadtentwicklung

Auch unter schwierigen haushaltsrechtlichen und finanzwirtschaftlichen Rahmenbedingungen wird die erfolgreich eingeleitete Stadtentwicklung im Rahmen der zur Verfügung stehenden Möglichkeiten weiterzuführen sein. In Kooperation mit privaten Investoren und städtischen Eigen- und Beteiligungsgesellschaften haben die Stadt und ihre eigenbetriebsähnlichen Einrichtungen in diesem Zusammenhang daher mit einer Reihe von geplanten bzw. bereits in der Realisierungsphase befindlichen Projekten und Großmaßnahmen die Grundlagen für eine kontinuierlich positiv verlaufende Stadterneuerung und attraktive Entwicklung der städtischen Lebensräume geschaffen. Außer den bereits laufenden Stadtumbauprojekten und verschiedenen Straßenbaumaßnahmen gehört hierzu - neben zahlreichen vorgesehenen Sanierungen im Schulbereich - auch der geplante Neubau der Martin-Niemöller-Gesamtschule in Schildesche. Die Sanierung des Weser-Lutter-Kanals stellt aktuell noch eine herausragende Investitionsmaßnahme dar. Im Hinblick auf den Gewerbestandort Bielefeld kommt der Entwicklung von zusätzlichen Gewerbeflächen eine große Bedeutung zu.

7. NKF – Kennzahlenset NRW

In gemeinsamer Arbeit von Aufsichtsbehörden der Gemeinden sowie der Gemeindeprüfungsanstalt als überörtliche Prüfungseinrichtung und Vertretern der örtlichen Rechnungsprüfung ist für die Beurteilung der wirtschaftlichen Lage der Kommunen ein NKF-Kennzahlenset erarbeitet worden.

Die Kennzahlen beleuchten vier Analysebereiche:

- Haushaltswirtschaftliche Gesamtsituation
- Kennzahlen zur Vermögenslage
- Kennzahlen zur Finanzlage
- Kennzahlen zur Ertragslage

Grundlage für die nachfolgenden Kennzahlen bilden einerseits die Schlussbilanz zum 31.12.2017 und andererseits die Ergebnisrechnung für das Haushaltsjahr 2017. Die Vorjahreswerte wurden entsprechend ermittelt.

Für das Jahr 2012 wurde der von der Gemeindeprüfungsanstalt NRW ermittelte Mittelwert für die kreisfreien Städte in NRW in die Übersicht aufgenommen. Aktuellere Vergleichszahlen liegen nicht vor.

Kennzahl	Bbfd. 2012	Mittelwert GPA 2012	Bbfd. 2013	Bbfd. 2014	Bbfd. 2015	Bbfd. 2016	Bbfd. 2017
Aufwandsdeckungsgrad	92,67 %	94,9 %	89,83 %	92,71 %	96,27 %	98,48 %	101,06 %
Eigenkapitalquote 1	26,41 %	15,0 %	23,26 %	18,69 %	17,41 %	16,64 %	20,16 %
Eigenkapitalquote 2	42,94 %	34,7 %	39,25 %	35,12 %	33,47 %	31,63 %	34,90 %
Fehlbetragsquote	9,51 %	23,2 %	14,13 %	11,44 %	6,94 %	0,00 %	0,00 %
Infrastrukturquote	30,75 %	31,2 %	29,71 %	30,11 %	29,24 %	27,28 %	26,39 %
Abschreibungsintensität	3,76 %	6,7 %	4,01 %	3,29 %	2,72 %	2,26 %	2,31 %
Drittfinanzierungsquote	53,99 %	46,8 %	64,18 %	62,67 %	75,38 %	85,39 %	81,01 %
Investitionsquote	109,13 %	91,5 %	38,84 %	122,38 %	53,55 %	358,30 %	33,02 %
Anlagendeckungsgrad II	76,43 %	65,9 %	73,92 %	74,21 %	77,47 %	78,52 %	82,34 %
Dynamischer Verschuldungsgrad	Nicht berechnet	./.	Nicht berechnet				
Liquidität 2. Grades	14,51 %	20,8 %	23,23 %	24,18 %	26,93 %	31,75 %	38,70 %
Kurzfristige Verbindlichkeitsquote	22,69 %	20,0 %	18,23 %	15,11 %	15,74 %	13,17 %	11,36 %
Zinslastquote	1,14 %	./.	1,19 %	1,25 %	1,42 %	1,09 %	0,97 %
Netto - Steuerquote	40,28 %	38,7 %	39,46 %	37,20 %	38,24 %	37,45 %	39,88 %
Zuwendungsquote	27,04 %	29,4 %	26,18 %	29,26 %	27,88 %	30,56 %	26,53 %
Personalintensität	17,11 %	20,4 %	17,20 %	16,25 %	17,01 %	16,56 %	16,92 %
Sach- und Dienstleistungsintensität	17,91 %	17,1 %	18,19 %	17,90 %	17,31 %	16,87 %	16,51 %
Transferaufwandsquote	45,99 %	40,0 %	46,02 %	46,60 %	47,76 %	48,97 %	48,61 %

Erläuterung der Kennzahlen:

Aufwandsdeckungsgrad:

Diese Kennzahl zeigt an, zu welchem Anteil die ordentlichen Aufwendungen durch ordentliche Erträge gedeckt werden können. Ein finanzielles Gleichgewicht kann nur durch eine vollständige Deckung erreicht werden. Der hohe Aufwandsdeckungsgrad 2017 spiegelt das insgesamt positive Rechnungsergebnis 2017 wider.

Eigenkapitalquote 1:

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 1“ misst den Anteil des Eigenkapitals am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz.

Gegenüber dem Vorjahr steigt die Eigenkapitalquote 1 von 16,64 % auf 20,16 %. Die positive Entwicklung der Eigenkapitalquote ist u. a. auf den Überschuss der Ergebnisrechnung 2017 (28,4 Mio. €) zurückzuführen. Weiter wurden in 2017 Zuschreibungen auf Finanzanlagen in Höhe von rd. 63,9 Mio. € gebucht, die direkt mit der allgemeinen Rücklage verrechnet wurden.

Eigenkapitalquote 2:

Die Kennzahl „Eigenkapitalquote 2“ misst den Anteil des „wirtschaftlichen Eigenkapitals“ am gesamten bilanzierten Kapital (Gesamtkapital) auf der Passivseite der Bilanz. Dabei wird die Wertgröße Eigenkapital um die „langfristigen Sonderposten“ erweitert. Auf die Ausführungen zur Eigenkapitalquote 1 wird verwiesen.

Fehlbetragsquote:

Diese Kennzahl gibt Auskunft über den durch einen Fehlbetrag in Anspruch genommenen Eigenkapitalanteil. Diese Kennzahl bezieht ausschließlich die Ausgleichsrücklage und die allgemeine Rücklage ein. Mögliche Sonderrücklagen bleiben hier unberücksichtigt.

Da das Haushaltsjahr 2017 mit einem Überschuss in Höhe von 28,4 Mio. € abgeschlossen werden konnte, ergibt sich für 2017 - wie bereits für 2016 - eine Fehlbetragsquote von 0 %.

Infrastrukturquote:

Diese Kennzahl stellt ein Verhältnis zwischen dem Infrastrukturvermögen und dem Gesamtvermögen auf der Aktivseite der Bilanz her. Sie gibt Aufschluss darüber, ob die Höhe des Infrastrukturvermögens den wirtschaftlichen Rahmenbedingungen entspricht.

Abschreibungsintensität:

Die Kennzahl zeigt an, in welchem Umfang die Stadt Bielefeld durch die Abnutzung des Anlagevermögens belastet wird.

Drittfinanzierungsquote:

Die Drittfinanzierungsquote zeigt das Verhältnis zwischen den bilanziellen Abschreibungen und den Erträgen aus der Auflösung von Sonderposten im Haushaltsjahr. Sie gibt einen Hinweis auf die Frage, inwieweit die Erträge aus der Sonderpostenauflösung die Belastungen aus den Abschreibungen abmildern.

Investitionsquote:

Die Investitionsquote gibt Auskunft darüber, in welchem Umfang dem Substanzverlust durch Abschreibungen und Vermögensabgängen neue Investitionen gegenüberstehen.

Die rein rechnerische hohe Investitionsquote 2016 von 358,30 % ist wegen eines einmaligen Zugangs im Bereich der Finanzanlagen (129,7 Mio. €) nicht repräsentativ. Ohne diesen Einmaleffekt würde die Investitionsquote 2016 bei rd. 53,32 % liegen.

Anlagendeckungsgrad II:

Diese Kennzahl gibt an, welcher Prozentanteil des Anlagevermögens langfristig finanziert ist.

Dynamischer Verschuldungsgrad:

Nicht berechnet.

Liquidität 2. Grades:

Diese Kennzahl gibt stichtagsbezogen Auskunft über die „kurzfristige Liquidität“. Sie zeigt auf, in welchem Umfang die kurzfristigen Verbindlichkeiten zum Bilanzstichtag durch die vorhandenen liquiden Mittel und die kurzfristigen Forderungen gedeckt werden können.

Kurzfristige Verbindlichkeitsquote:

Wie hoch die Bilanz durch kurzfristiges Fremdkapital belastet wird, kann mit Hilfe dieser Kennzahl beurteilt werden. Die positive Entwicklung dieser Quote ist auch darauf zurückzuführen, dass Kredite zur Liquiditätssicherung zwischenzeitlich mit einer längeren Laufzeit als einem Jahr aufgenommen werden.

Zinslastquote:

Die Zinslastquote zeigt auf, welche Belastung aus Finanzaufwendungen zusätzlich zu den (ordentlichen) Aufwendungen aus laufender Verwaltungstätigkeit besteht. Die positive Entwicklung ist auf das weiterhin sehr niedrige Zinsniveau und auf die rückläufige Entwicklung der Liquiditätskredite zurückzuführen.

Netto – Steuerquote:

Die Netto – Steuerquote gibt an, zu welchem Teil sich die Stadt Bielefeld „selbst“ finanzieren kann und somit unabhängig von Finanzleistungen Dritter, z. B. staatlichen Zuwendungen, ist. Die Steuererträge wurden bereinigt um die Gewerbesteuerumlage und um die Finanzierungsbeteiligung der Stadt Bielefeld am Fonds Deutsche Einheit.

Zuwendungsquote:

Der Zuwendungsquote kann entnommen werden, inwieweit die Stadt Bielefeld von Zuwendungen und damit von Leistungen Dritter abhängig ist.

Personalintensität:

Die „Personalintensität“ gibt den Anteil der Personalaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen an.

Sach- und Dienstleistungsintensität:

An Hand dieser Kennzahl lässt sich das Ausmaß der Inanspruchnahme von Leistungen Dritter ermitteln.

Transferaufwandsquote:

Die Transferaufwandsquote stellt das Verhältnis der Transferaufwendungen an den ordentlichen Aufwendungen dar.

8. Produktgruppenspezifische Kennzahlen

Die kreisfreie Stadt Bielefeld ist in zehn Stadtbezirke eingeteilt (§ 35 Abs. 1 und 3 GO NRW). Die Festlegung der Produkthierarchie unterhalb der gesetzlich vorgegebenen Produktbereiche orientierte sich am Muster-Produktrahmen der NKF-Modellkommunen. Aufgrund der auch für die Bezirke zwingend einzuhaltenden Produktbereiche mussten allein für die zehn Bezirke 35 Produktgruppen gebildet werden. Insgesamt enthält der Haushalt 2017 158 Produktgruppen mit ca. 450 Produkten.

Kennzahlen sollen Auskunft darüber geben, in welchem Maße die gesetzlichen Ziele erreicht worden sind. Sie bilden quantitativ und qualitativ erfassbare Sachverhalte in konzentrierter, numerischer Form ab und dienen als Analyseinstrument zur Steuerung und Führung. Kennzahlen sind ein wichtiges Instrument des Controllings.

Für alle Produktgruppen der Stadtverwaltung sind die folgenden allgemeinen Finanzkennzahlen vorgesehen:

- Aufwand der Produktgruppe pro 1.000 Einwohner
- Anteil des Aufwandes der Produktgruppe am Gesamtaufwand des Haushalts
- Verhältnis Erträge zu den Aufwendungen der Produktgruppe

Daneben gibt es bis zu 5 fachspezifische Kennzahlen, die – soweit sie sich nicht auf Produktgruppenebene verdichten lassen – auch produktbezogene Kennzahlen sein können.

Bei der Stadt Bielefeld gibt es auf Produktgruppenebene rd. 1.000 Kennzahlen, die Bestandteil der Teilrechnungen sind und dort abgebildet werden. Eine Erläuterung der Funktions- und Aussagekraft jeder einzelnen produktbezogenen Kennzahl ist auf Grund der hohen Anzahl der Kennzahlen nicht umsetzbar.

Die Entwicklung einiger für die Haushaltswirtschaft wesentlicher Kennzahlen stellt sich wie folgt dar:

Kennzahl	Einheit	2015 Ist	2016 Ist	2017 Ist	2017 Plan
Frauenanteil an Führungskräften	%	30	35	35	40
Verkaufserlöse Immobilienservicebetrieb	Mio. €	6,4	2,9	0,9	1,0
Fahrzeugbestand	Anzahl in Tausend	239,8	245,5	205,9	242,5
Gefahrenabwehr / Zielerreichung Schutzziel 1	%	91,0	90,0	90,0	90,0
Gefahrenabwehr / Zielerreichung Schutzziel 2	%	95,3	91,7	91,7	90,0
Verkehrsordnungswidrigkeiten / Überwachung A2	Anzahl in Tausend	106,1	126,5	119,7	140,0
Anzahl Schüler	Anzahl in Tausend	45,9	45,1	44,7	45,4
Versorgungsquote Kindertagesbetreuung / Quote erreichte Kinder unter 3 Jahren	%	44,8	43,3	42,8	43,0
Erstkontaktabschlussrate für das BürgerServiceCenter	%	88,81	90,40	92,90	85,00
Eingereichte Kaufverträge von Immobilientransaktionen	Anzahl	3.454	3.158	3.045	2.900
Bühnen und Orchester / Anzahl der Besucher/innen Theater	Anzahl in Tausend	169,6	165,5	162,6	175,0
Bühnen und Orchester / Anzahl der Besucher/innen Konzert	Anzahl in Tausend	22,2	25,4	25,0	20,0
Öffentliche Verkehrsflächen / Bausumme Erneuerung	Mio. €	4,3	6,7	7,6	13,2
Umweltbetrieb / abgeführter Gewinn	Mio. €	12,3	12,9	12,0	11,3

Frauenanteil an Führungskräften

Diese Kennzahl basiert auf dem Gleichstellungsplan der Stadt Bielefeld. Der Gleichstellungsplan ist ein wesentliches Steuerungsinstrument der Personalplanung und soll dazu beitragen, den Gleichheitsgrundsatz aus Art. 3 des Grundgesetzes und die Zielsetzungen des Landesgleichstellungsgesetzes NRW zu erfüllen. Die Stadt Bielefeld setzt sich bereits seit langem in allen Politikfeldern und gegenüber ihren Beschäftigten für die gesellschaftliche Gleichstellung beider Geschlechter ein und trägt zum Abbau struktureller Benachteiligung von Frauen bei.

Langfristig soll in den Bereichen, in denen Frauen unterrepräsentiert sind, ihr Anteil auf 50 % erhöht werden. Um dieses Ziel zu erreichen, wurden getrennt für die einzelnen Berufsgruppen, Laufbahnen oder Entgeltgruppen / Besoldungsstufen und unter Berücksichtigung der Fluktuation sowie der Einsparvorgaben die Steigerungsmöglichkeiten für das Jahr 2020 berücksichtigt und die Zielquoten gebildet. Die Planzahl 2017 für den Frauenanteil an Führungskräften beläuft sich auf 40 % und entspricht damit der Zielquote für das Jahr 2020.

Verkaufserlöse Immobilienservicebetrieb

Die Kennzahl „Verkaufserlöse Immobilienservicebetrieb“ lag in den Vorjahren deutlich oberhalb der geplanten Ergebnisse von jeweils 1,0 Mio. €. Die sehr guten Ergebnisse resultieren aus dem Verkauf einer großen Anzahl von Gebäuden und Grundstücken, die auf einem nachfrageorientierten Markt erfolgreich platziert werden konnten. Die Ergebnisse variieren in Abhängigkeit vom angebotenen Portfolio sehr stark. Im Jahre 2017 wurde das Planergebnis nicht ganz erreicht.

Fahrzeugbestand

Erfasst sind in der Kennzahl die zugelassenen Fahrzeuge insgesamt (also z. B. auch Krafträder, LKW, Busse usw.).

Aus der Kennzahl ergeben sich insbesondere Rückschlüsse auf den Aufwand für die Überwachung der Halterpflichten. Neben der gesamtwirtschaftlichen Entwicklung und der damit einhergehenden finanziellen Leistungsfähigkeit der Fahrzeughalter beeinflusst die Anzahl der insgesamt betreuten Fahrzeuge auch den Anteil der Fahrzeuge, die nicht über einen Versicherungsschutz verfügen oder Mängel aufweisen.

Auch für andere Bereiche können Rückschlüsse durch die Veränderung des Fahrzeugbestandes gewonnen werden (beispielsweise Parkplatzbedarf, Straßenauslastung o.ä.).

Die Verringerung des Ist-Fahrzeugbestandes 2017 gegenüber den Ist-Beständen der Vorjahre und auch die Abweichung vom Planwert 2017 begründet sich dadurch, dass im Jahr 2017 im Bereich der Kfz-Zulassungsstelle ein neues Zulassungsprogramm eingeführt wurde, welches die aktuellen Zulassungsdaten ermittelt. In dem zuvor verwendeten Programm wurden auch die vorübergehend außer Betrieb gesetzten Fahrzeuge für 18 Monate mit berücksichtigt. Da es eine „vorübergehende Außerbetriebsetzung“ nicht mehr gibt, werden diese Fahrzeuge künftig nicht mehr berücksichtigt.

Trotz dieser Veränderung ist ein kontinuierlicher Anstieg des Fahrzeugbestandes vorhanden, der überwiegend im Bereich der PKW-Zulassungen erfolgt. Dieses dürfte mit der gesamtwirtschaftlichen Lage und der damit verbundenen hohen Beschäftigungsrate zu begründen sein. Durch den steigenden Fahrzeugbestand erhöht sich auch der Arbeitsaufwand im Bereich der Überwachung der Halterpflichten, insbesondere bezüglich der Bearbeitung von Vorgängen wegen fehlendem Versicherungsschutz oder bei Fahrzeugmängeln.

Gefahrenabwehr Zielerreichung Schutzziele 1 und 2

Diese Kennzahlen zeigen den Erreichungsgrad bei der Sicherstellung der Gefahrenabwehr bezogen auf einen kritischen Wohnungsbrand an. Sichergestellt werden soll mindestens ein Erreichungsgrad von 90 % bezogen auf das Schutzziel 1 (Eintreffen von 10 Einsatzkräften in 10 Minuten ab Notrufannahme) und auf das Schutzziel 2 (Eintreffen von weiteren 6 Einsatzkräften in den nächsten fünf Minuten). Der geplante Erreichungsgrad wurde in den letzten Jahren überwiegend erreicht. Die weitere Einhaltung der Schutzziele setzt unter anderem voraus, dass regelmäßig Investitionen (z. B. in Löschfahrzeuge) getätigt werden.

Verkehrsordnungswidrigkeiten / Überwachung A2

Diese Kennzahl sagt aus, wie viele Verfahren in dem jeweiligen Jahr für die Bundesautobahn 2 bearbeitet wurden. Die Kennzahl fasst Fälle zusammen, die in der betr. Abteilung einer Bearbeitung bedürfen; mitunter haben eingestellte Verfahren einen erheblich höheren Arbeitsaufwand, als ein Verwarngeld oder ein Bußgeldbescheid, weshalb an dieser Stelle nicht differenziert wird.

Die Anlage auf dem Bielefelder Berg startete Ende 2008. Die Fallzahlen waren zu Beginn deutlich höher als ursprünglich kalkuliert.

Dies führte dazu, dass die Kennzahlen für die Folgejahre entsprechend hoch angesetzt wurden. Aus diversen Gründen (technische Defekte, schlechte Witterungsbedingungen, Baustellen, Gewöhnungseffekte) ging die Anzahl der Verfahren in der Realität allerdings zurück. Derzeit ist in der Bandbreite von 115.000 – 120.000 ein grundsätzlich konstantes Niveau an Fallzahlen erreicht, an der sich auch die Planung orientiert. Der Istwert im Jahr 2017 lag unterhalb des Planwertes, da es bei der planmäßigen Modernisierung der Kameras im Sommer zu technischen Problemen und Ausfallzeiten kam.

Anzahl der Schüler

Die Schülerzahlen an städtischen Schulen stiegen zum Schuljahreswechsel 2017 um 1.136 (2,5%) auf insgesamt 45.634 an derzeit 80 städtischen Schulen. Die zukünftige Entwicklung bleibt abzuwarten. Aufgrund der Schließung einer weiteren Hauptschule haben sich die diesbezüglichen Schülerzahlen entsprechend um 25% auf 761 verringert.

Aus der Entwicklung dieser Kennzahl lassen sich Rückschlüsse auf den Bedarf an Schulraum ableiten.

Versorgungsquote Kindertagesbetreuung / Quote erreichte Kinder unter 3 Jahren

Nach § 24 Abs. 2 und 3 Sozialgesetzbuch (SGB) – Achtes Buch (VIII) haben Kinder ab Vollendung des ersten Lebensjahres einen bindungslosen Rechtsanspruch auf frühkindliche Förderung in einer Tageseinrichtung oder in Kindertagespflege. Die Kennzahl bildet die Versorgungsquote bei Kindern unter 3 Jahren als Quotient aus der Anzahl der in Bielefeld lebenden und vom Rechtsanspruch erfassten Kinder und der Anzahl an in Bielefeld verfügbaren Tagesbetreuungsplätzen ab.

Der Wunsch der Erziehungsberechtigten, Kinder vor Vollendung des dritten Lebensjahres außerhäusig betreuen zu lassen ist dabei deutlich geringer ausgeprägt als bei den älteren Kindern, für die fast zu 100 % ein Tagesbetreuungsplatz gewünscht wird.

Um einerseits alle Rechtsansprüche erfüllen zu können, andererseits aber einen Platz-Leerstand soweit planbar möglichst zu vermeiden, erfolgt eine jährliche Anpassung der Planung insbesondere unter Berücksichtigung der Entwicklung der Kinderzahlen und der Erkenntnisse aus dem vorangegangenen Kindergartenjahr. Die bereits erfolgte und die noch zu erwartende Zuwanderung nach Bielefeld (Flüchtlingszuwanderung, EU-Zuwanderung und Familiennachzug) sowie die gestiegene Geburtenrate führen dazu, dass derzeit sieben neue Kitas geplant werden, um die Versorgung weiterhin sicherstellen zu können.

Erstkontaktabschlussrate für das BürgerServiceCenter

Die Erstkontaktabschlussrate beschreibt die erfolgreiche Bearbeitung des Anliegens aus Kundensicht im BürgerServiceCenter (BSC); ein Anliegen wurde nach dieser Definition erfolgreich bearbeitet, wenn der Kunde sein Anliegen im ersten Kontakt mit dem BSC erledigen konnte, ohne erneut dort anrufen zu müssen. Der Zielwert von 85 Prozent wird erreicht. Die Entwicklung ist durch die Ausweitung der Services des BSC seit Jahren positiv.

Eingereichte Kaufverträge von Immobilientransaktionen

Die Kennzahl gehört zur Produktgruppe „Grundstückswertermittlung“.

Alle notariellen Verträge von Immobilientransaktionen werden in der Kaufpreissammlung des Gutachterausschusses in der Stadt Bielefeld erfasst. Ein möglichst großer Anteil der Kauffäl-

le wird plausibilisiert und ausgewertet, um Daten für den Bielefelder Grundstücksmarkt abzuleiten: Bodenrichtwerte, Liegenschaftszinsen, Sachwerte, Wohnlagen, etc.

Die Anzahl der Kauffälle ist eine Kennzahl für Aktivität auf dem Bielefelder Immobilienmarkt und erhöht jährlich die Grundgesamtheit der zu statistischen Zwecken verwertbaren Daten. Eine weitere Kenngröße ist der monetäre Umsatz: Während in 2016 745 Mio. € auf dem Bielefelder Immobilienmarkt umgesetzt wurden, stieg in 2017 der Umsatz auf 886 Mio. € trotz leicht sinkender Kauffälle.

Der Planwert der Kennzahl liegt unterhalb der IST-Werte für die Jahre 2015 – 2017. Grund dafür ist der Trend der letzten Jahre bei niedrigem Zinsniveau verstärkt in Immobilien zu investieren.

Bühnen und Orchester / Anzahl der Besucher/innen Theater und Konzert

Die Besucherzahlen Theater und Konzert sind zusammen zu betrachten. Nach dem herausragenden Jubiläumsjahr 2014 mit einer Fülle von besucherstarken Veranstaltungen bewegen sich die Besucherzahlen in der Summe auf dem ambitionierten Planniveau.

Öffentliche Verkehrsflächen / Bausumme Erneuerung

Diese Kennzahl gibt die Summe der Investitionen (investive Auszahlungen) im Bereich Straßenbau wieder. In Bielefeld besteht ein erheblicher Investitionsstau. In den vergangenen Jahren lag der Schwerpunkt auf konsumtiven Unterhaltungsarbeiten (Reparaturen, Deckensanierungen, etc.).

Die Investitionssumme lag in 2017 mit 7,6 Mio. € bereits über den Vorjahreswerten, jedoch noch unter dem Planwert von 13,2 Mio. €. Umfangreiche Planungs- und Abstimmungsprozesse führten zu Verzögerungen in der Umsetzung. In den nächsten Jahren wird dieser Wert, insbesondere auch durch die Inanspruchnahme von Fördermitteln (z. B. Kommunalinvestitionsförderungsgesetz), deutlich steigen.

Umweltbetrieb / abgeführter Gewinn

Diese Kennzahl zeigt die jährliche Höhe der Ergebnisabführung des UWB an den Kernhaushalt an. Für 2017 wurde ein Betrag von 744 Tsd. € zusätzlich zur geplanten Ergebnisabführung von 11,27 Mio. € an den Kernhaushalt abgeführt.

9. Organe und Mitgliedschaften

9.1 Verwaltungsvorstand

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Clausen	Peter	Oberbürgermeister	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Kuratorium Bielefelder Konsens für Bielefeld e. V. - Präsidium des Deutschen Städtetages - Hauptausschuss des Deutschen Städtetages - Mitgliederversammlung Industrie- und Handelsclub - Vorstand Internationale Partnerschaftsstiftung

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Vorstand Kommunalen Arbeitgeberverband - Kuratorium Förderkreis Kunsthalle Bielefeld e. V. - Kuratorium Theaterstiftung (stv. Mitglied) - Vorstand Verkehrsverein Bielefeld e. V. - Gesellschafterversammlung Ostwestfalen-Lippe GmbH - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Verwaltungsrat Sparkasse (Vorsitz) - Hauptausschuss Sparkasse Bielefeld - Beirat der NRW-Bank - Risikoausschuss Sparkasse Bielefeld - Projektbeirat Immobiliengesellschaft mbH der Sparkasse Bielefeld - Verbandsversammlung Westfälisch-Lippischer Sparkassen- und Giroverband - Vorstand Westfälisch-Lippische Universitätsgesellschaft – Verein der Freunde und Förderer e. V. - Aufsichtsratsvorsitz Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Vorstand Städtetag NRW - Verbandsvorstand Studieninstitut für kommunale Verwaltung - Vereinsvorsitz Verein zur Förderung der medizinischen Ausbildung und Versorgung in Bielefeld - Vorstand Verein für Kommunalwissenschaften e. V.
Kaschel	Rainer	Stadtkämmerer	<ul style="list-style-type: none"> - KDN Dachverband Kommunalen IT-Dienstleister in NRW - VITAKO Bundesarbeitsgemeinschaft kommunaler IT-Dienstleister - Städtetag NRW Finanzausschuss sowie Personal- und Organisationsausschuss - KGSt (Verwaltungsrat und Gruppenversammlung) - Kommunalen Arbeitgeberverband NRW, Gruppenversammlung Verwaltung und Gruppenausschuss Verwaltung/Hauptausschuss - Aufsichtsrat Stadtwerke Gütersloh GmbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Städtische Kliniken Bielefeld gem. GmbH - Verbandsversammlung und Institutsausschuss Zweckverband Studieninstitut für kommunale Verwaltung in Ostwestfalen-Lippe - Mitglied Feuerschadensgemeinschaft westdeutscher Städte (FSG) - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Chemisches- und Veterinäruntersuchungsamt OWL - Zusammenkunft von Vertretern der Mitgliedskörperschaften des LWL - Vereinigung der Finanzdezernenten größerer westfälisch-lippischer Städte Fachverband der Kämmerer NRW e. V. - Aufsichtsrat Bitel ab 14.12.2017
Nürnberger	Ingo	Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> - Trägerversammlung Jobcenter Arbeitplus Bielefeld - Aufsichtsrat Regionale Personalentwicklungsgesellschaft mbH - Vorstand Kindermann-Stiftung - Vorstand Wilhelm-Bröker-Stiftung - Deutscher Städtetag: Ausschuss für Soziales, Jugend und Familie - Städtetag NRW: Sozial- und Jugendausschuss - Vorstand Gesellschaft zur Förderung der Pflegewissenschaft - Kuratorium der Stiftung Solidarität bei Arbeitslosigkeit und Armut - Vorsitzender Kreisverband Bielefeld Volksbund Deutsche Kriegsgräberfürsorge e.V.
Moss	Gregor	Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe - Gesellschafterversammlung Interkommunales Gewerbegebiet GmbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Verkehrsverbund Ostwestfalen-Lippe - Gesellschafterversammlung Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Innovationszentrum

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Ritschel	Anja	Beigeordnete	<p>Campus Bielefeld GmbH</p> <ul style="list-style-type: none"> - Kommunale Gesundheitskonferenz - Gesellschafterversammlung Krematorium Bielefeld Besitz GmbH - Gesellschafterversammlung Wertstoffrecycling GmbH - Verwaltungsrat CVUA - Gesellschafterversammlung Friedhofs GmbH - Aufsichtsrat MVA Bielefeld-Herford GmbH - Umweltausschuss Städtetag NRW - Umweltausschuss Deutscher Städtetag - Gesundheitsausschuss Städtetag NRW - Feuerwehrdezernentenkonferenz im Städtetag NRW - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH
Dr. Witt- haus	Udo	Beigeordneter	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Bielefelder Bäder und Freizeit GmbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld-Betriebs GmbH - Aufsichtsrat Kunsthalle - der Gesellschafterversammlung Wege durch das Land - Vorstand Huelsmann-Stiftung - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Kuratorium von Bodelschwingsche Stiftungen Bethel - Kuratorium Theaterstiftung - Mitgliederversammlung Arbeit und Leben e. V. - Vorstand Hanns-Bisegger-Stiftung - Jugendbeirat REGE GmbH - Beirat Musik- und Kunstschule - Kommunale Bildungskonferenz - Schul- und Bildungsausschuss Städtetag NRW - Sportausschuss Städtetag NRW - Kulturausschuss Städtetag NRW - Vollversammlung Kultursekretariat NRW - Mitgliederversammlung Deutscher Bühnenverein - Kulturausschuss Dt. Städtetag - Sportausschuss Dt. Städtetag seit 09.2017 - Arbeitsausschuss NRW Kultursekretariat - Kuratorium Philharmonische Gesellschaft OWL - Fachbeirat Kultur OWL - Kuratorium Dr. Walter-Schmidt-Stiftung - Kommission für Verkehr und Regi-

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> onale Entwicklung des Regionalrates Detmold (beratendes Mitglied) - Kommission für Regionalplanung, Wissenschaft und Forschung des Regionalrates Detmold (stellv. beratendes Mitglied)

9.2 Rat der Stadt Bielefeld

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Bauer	Peter	Vereinsgeschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Becker	Dorothea	Nicht berufstätig	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH
Biermann	Brigitte	Kauffrau	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Kunsthallenbetriebsgesellschaft mbH
Brandtner bis 30.04.17	Daniela	Dipl.-Psychologin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat BGW - Aufsichtsrat REGE GmbH - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Brinkmann ab 06.11.17	Dorothea	Kauffrau	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung VVOWL - Verbandsversammlung Abwasserverband „Obere Lutter“
Brinkmann	Petra	Nicht berufstätig	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat BBF GmbH - Aufsichtsrat REGE GmbH - Vorstand Kindermann-Stiftung zu Bielefeld - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH
Brücher	Erik	Dipl.-Pädagoge	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH
Burnicki	Jens	selbständig	<ul style="list-style-type: none"> - Vorstandsmitglied beim Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Vorstandsmitglied Bündnis 90/Die Grünen Bielefeld

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
Bußmann	Marlis	Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Bildungskonferenz
Copertino	Vincenzo	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Verwaltungsrat Sparkasse - Trägerversammlung JobCenter Arbeit-Plus
Dedering	Renate	Export-Kauffrau	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Kunsthallenbetriebsgesellschaft mbH
Dr. Esdar	Wiebke	Wissenschaftliche Mitarbeiterin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Bitel GmbH
Fortmeier	Hans-Georg	Landtagsabgeordneter	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Mitgliederversammlung Deutscher Verband für Wohnungswesen, Städtebau und Raumplanung e. V. - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Verbandsversammlung Zweckverband Naturpark Eggegebirge und südlicher Teutoburger Wald - Polizeibeirat - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Franz	Hans-Jürgen	Wissenschaftlicher Angestellter	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Sennestadt GmbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Bielefeld Marketing GmbH - Verbandsversammlung VV OWL
Frischemeier	Sven	Student	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Polizeibeirat
Gödde	Ulrich	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld BetriebsGmbH
Gorsler	Sylvia	Dipl.-Psychologin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Trägerversammlung Jobcenter Arbeit

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			plus
Grün	Gerd-Peter	Dipl. Volkswirt	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Klinikum Bielefeld gGmbH - Gesellschafterversammlung Dienstleistungsgesellschaft Städt. Kliniken mbH - Gesellschafterversammlung Reinigungsgesellschaft Städt. Kliniken mbH - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter -
Grünewald	Elke	Kauffrau	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Polizeibeirat
Gugat	Michael	Kontakter	
Hamann	Hans	Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Bielefeld GmbH - Regionalrat - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Städtische Kliniken gem. GmbH
Helling	Detlef	Selbständiger Betriebswirt	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH - Gesellschafterversammlung moBiel GmbH - Regionalrat - Kuratorium Rudolf-Oetker-Halle - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Einzelhandelsverband
Hellweg	Doris	Gesundheitswissenschaftlerin, Sozialarbeiterin/Rentnerin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gGmbH - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband - Presbyterin Apostel Gemeinde - Verbandsversammlung VVOWL ab 09.02.17
Henneke	Gudrun	Angestellte	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH ab 09.02.17
Henrichsmeier	Gerhard	Landwirt	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband „Obere Lutter“ - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Höhere Landbauschule Herford

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Polizeibeirat - Verwaltungsrat Sparkasse - Vorstand Landwirtschaftlicher Buchführungsverein
Hood	Joachim	Personalreferent	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat REGE - Verbandsversammlung VVOWL bis 09.02.17 - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Trägerversammlung Jobcenter Arbeit-plus ab 09.02.17
Hüsemann	Jens	Bankkaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Julkowski-Keppler	Jens	Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH - Aufsichtsrat mobiel GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Verbandsversammlung VVOWL - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter
Jung	Erwin	selbst. Versicherungskaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Vorsitzender CDU Bielefeld-Jöllenbeck - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung
Keppler	Lina	wissenschaftliche Mitarbeiterin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung BGW - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Bielefeld Marketing GmbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld ab 09.02.17
Kleinkes	Marcus	Rechtsanwalt	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Wege durch das Land GmbH - Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat Kunsthallen Betriebs-GmbH - Verbandsversammlung Westfälisch-lippischer Sparkassen- und Giroverband
Klemme	Lothar	Dipl.-Ing.	<ul style="list-style-type: none"> - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH
Knabe bis 31.10.17	Detlef	Bereichsleiter	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband - Verbandsversammlung VVOWL

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Baugenossenschaft Freie Scholle eG - Polizeibeirat
Koyun	Mahmut	Dipl.-Sozialpädagoge	<ul style="list-style-type: none"> - Geschäftsführer Integra Plus gGmbH - Polizeibeirat - Gesellschafterversammlung REGE ab 09.02.17
Krumhöfner	Carsten	Geschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Polizeibeirat - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat bitel GmbH
Lufen	Marcus	Leiter Medien und Kommunikation	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung BBVG - Verwaltungsrat Sparkasse - Vorstand Jugend wirkt e. V. Gütersloh - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter
Nettelstroth	Ralf	Rechtsanwalt/MdL	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH
Dr. Neu	Michael	Unternehmensjurist	<ul style="list-style-type: none"> - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat BiTel GmbH
Jansen	Andrea	Betriebswirtin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Trägerversammlung JobCenter Arbeit Plus
Nockemann	Lars	Key Account Manager	<ul style="list-style-type: none"> - Vorstand SPD Unterbezirk Bielefeld - Aufsichtsrat Bielefelder Bäder- und Freizeiteinrichtungen GmbH - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH
Nolte	Holger	Vertriebsbeauftragter für Sonderlöschanlagen	<ul style="list-style-type: none"> - Vorstand CDU Ortsverband Sennestadt - Vorstand Förderkreis „Leben im Paul-Gerhardt-Haus - Aufsichtsrat Sennestadt GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat moBiel GmbH - Verbandsversammlung VVOWL
Dr. Ober bis 31.01.17	Iris	Rechtsanwältin	<ul style="list-style-type: none"> - Polizeibeirat - Gesellschafterversammlung Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Trägerversammlung JobCenter Arbeit Plus
Osei ab 06.02.17	Christina	Account Manager	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH ab 09.02.17 - Vorstand Freibad Gadderbaum e. V.
Dr. Öztürk	Riza	Hochschullehrer	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat BGW - Trägerversammlung Jobcenter Arbeit-Plus - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat XPENSUM AG - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Pape	Barbara	Juristin	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Polizeibeirat - Vorstand Haus-, Wohnungs- und Grundeigentümer Herford e. V. - Beisitzerin Vorstand Anwaltsverein Bielefeld
Pfaff	Hannelore	Rentnerin	<ul style="list-style-type: none"> - Beirat Bielefelder Bäder und Freizeit GmbH - Vorstand Pro Bad Gadderbaum e. V. - Gesellschafterversammlung Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Polizeibeirat
Pieplau	Stefan	Student	<ul style="list-style-type: none"> - Vorstand Kindermann-Stiftung - Beisitzer im Vorstand der SPD Bielefeld
Rees	Klaus	Fraktionsgeschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat Bielefelder Bäder- und Freizeiteinrichtungen GmbH - Vorstand Verein zur Aufarbeitung der Geschichte der deutschen Wehrmacht e. V. - Polizeibeirat ab 09.02.17
Ridder-Wilkens	Peter	Dipl.-Sozialarbeiter	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat BGW - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Rüscher	Thomas	Sicherheitsingenieur	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat BiTel GmbH - Polizeibeirat - Verwaltungsrat Sparkasse
Rüsing	Alexander	Unternehmensberater	<ul style="list-style-type: none"> - Vorsitzender Junge Union Bielefeld - Stellv. Vorsitzender CDU Mitte - Aufsichtsrat REGE - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH
Rüther	Andreas	Bankkaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Gesellschaftsversammlung Bielefeld Marketing GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat BGW - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH - Gesellschaftsversammlung WEGE - Gesellschaftsversammlung OWL GmbH
Schatschneider	Bernd	Sport-Trainer	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Stadthalle Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH - Polizeibeirat
Schlifter	Jan Maik	Unternehmer	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Gesellschafterversammlung Saletelligence GmbH
Schmidt	Barbara	Büroleiterin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Sparkasse Bielefeld Verwaltungsrat - Vorstand Sparkassen-Stiftung
Dr. Schmitz	Dirk	Fraktionsgeschäftsführer	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter
Schrader	Karin	Rentnerin	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Stadtwerke Bielefeld GmbH - Aufsichtsrat BGW ab 04.05.17 - Kommunale Gesundheitskonferenz - Trägerversammlung Jobcenter Arbeit-Plus - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH
Spiegel von und zu Peckelsheim	Alexander	Sachverständiger, Landwirt	<ul style="list-style-type: none"> - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Komplementär und Geschäftsführer SDS ImmobilienVerwaltungs-GmbH

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			<ul style="list-style-type: none"> - Komplementär und Geschäftsführer SDS Immobilien-GmbH & Co. KG
Steinkröger	Carla	Selbständig im landwirtschaftlichen Bereich	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat BGW - Verbandsversammlung Abwasserverband Obere Lutter - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Sternbacher	Holm	Kriminalbeamter a. D.	<ul style="list-style-type: none"> - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Forum Gewerbe- und Industriegebiet Ostwestfalen-Lippe der INTERKOMM GmbH - Landschaftsversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Verwaltungsrat Sparkasse - Aufsichtsrat WEGE GmbH - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband in Herford - Aufsichtsratsvorsitzender Westfälisch-Lippische Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Ardey Verlag GmbH - Verbandsversammlung Westfälisch-lippischer Sparkassen- und Giroverband
Strothmann	Frank	Groß- und Außenhandelskaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat BGW - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Landschaftsversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband in Herford - Verbandsversammlung VVOWL - Polizeibeirat - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH
Thole	Werner	Dipl.-Ing./Rentner	<ul style="list-style-type: none"> - Aufsichtsrat Flughafen Bielefeld GmbH - Gesellschafterversammlung Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Verbandsversammlung Werre-Wasserverband
Dr. von der Heyden	Christian C.	Kaufmann	<ul style="list-style-type: none"> - Beirat C. A. Delius & Söhne Bielefeld - Kuratorium Stiftung Kirche für Bielefeld - Schatzmeister Rotary Club Bielefeld Sparrenburg - Kuratorium Stiftung Huelsmann - Kuratorium Theater-Stiftung - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Wirtschaftsentwicklungsgesellschaft der Stadt Bielefeld mbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Aufsichtsrat Kunsthallen-Betriebs

Name	Vorname	Beruf	Mitgliedschaften
			GmbH
Wahl-Schwentker	Jasmin	Richterin	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH
Wandersleb ab 04.05.17	Thomas	Synodal-Jugendpfarrer	- Aufsichtsrat REGE - Gesellschafterversammlung BBVG - Polizeibeirat - Vorsitzender Trägerverein der Ev. offenen u. Mobilen Arbeit m. Ki+Ju
Weber	Michael	Industriekaufmann	- Trägerversammlung Jobcenter Arbeitsplus - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gem. GmbH - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Verwaltungsausschuss Agentur für Arbeit
Weißenfeld	Regine	Rentnerin	- Verwaltungsrat Sparkasse Bielefeld - Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Landschaftsversammlung Landschaftsverband Westfalen-Lippe - Aufsichtsrat Bielefelder Gemeinnützige Wohnungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Gemeinnützige Gesellschaft für Regionale Personalentwicklung - Aufsichtsrat Innovationszentrum Campus Bielefeld GmbH - Vorstandsvorsitzende Kindermann-Stiftung zu Bielefeld - Kuratorium von Laer Stiftung e. V.
Werner	Detlef	Fraktionsgeschäftsführer	- Gesellschafterversammlung Bielefelder Beteiligungs- und Vermögensverwaltungsgesellschaft mbH - Aufsichtsrat Flughafen Paderborn/Lippstadt GmbH - Gesellschafterversammlung Radio Bielefeld Betriebsgesellschaft mbH & Co KG - Aufsichtsrat Klinikum Bielefeld gem. GmbH - Gesellschafterversammlung Kunsthallen Betriebs GmbH

Bielefeld, 10.10.2018


Kaschel
Stadtkämmerer

A N L A G E 3 a

**(Produktgruppenergebnisse
konsumtiv)**

Zusammenfassende Darstellung der negativen Produktgruppenergebnisse 2017 (konsumtiv)

Anlage 3 a

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan (+ = Defizit - = Überschuss)	Jahresergebnis Ist (+ = Defizit - = Überschuss)	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
OB	004	11.13.12	Bezirkliches Grün Stadtbezirk Dornberg	521.420,00 €	521.420,03 €	-0,03 €	Rundungsdifferenz
1	091	11.01.18	Verwaltungsleitung Dez. 1	401.118,92 €	411.637,93 €	-10.519,01 €	erhöhter Personalaufwand
3	093	11.11.01	Abfallbeseitigung	-1.372.346,00 €	-1.260.406,33 €	-111.939,67 €	Minderertrag bei Benutzungsgebühren
3	093	11.11.05	Stadtentwässerung	-2.270.333,00 €	-224.108,05 €	-2.046.224,95 €	Minderertrag bei Benutzungsgebühren
3	093	11.12.05	Straßenreinigung	964.815,00 €	978.216,07 €	-13.401,07 €	Minderertrag bei Benutzungsgebühren
3	093	11.01.20	Verwaltungsleitung - Dez. Umwelt	422.597,16 €	439.013,98 €	-16.416,82 €	erhöhter Personalaufwand
3	093	11.13.05	Friedhofs- und Bestattungswesen	1.382.909,00 €	1.429.741,59 €	-46.832,59 €	Minderertrag bei Benutzungsgebühren
4	094	11.01.21	Verwaltungsleitung - Dez. Planen/Bauen	526.288,96 €	531.542,47 €	-5.253,51 €	erhöhter Personalaufwand
5	095	11.05.05	Jobcenter Arbeitplus Bielefeld	7.578,40 €	7.782,10 €	-203,70 €	erhöhter Personalaufwand
1	112	11.01.04	Beschäftigtenvertretung	714.202,28 €	782.636,65 €	-68.434,37 €	erhöhter, weil zu niedrig kalkulierter Personalaufwand, zudem erhöhter Schulungsbedarf für neue PR- und Jugendvertretungsmitglieder
1	113	11.01.12	Schwerbehindertenvertretung	69.940,00 €	88.108,50 €	-18.168,50 €	erhöhter Personal- und Sachaufwand wegen des Einsatzes einer überplanmäßigen Kraft einschließlich Assistenz
OB	140	11.01.62	Rechnungsprüfungsausschuss	22.831,82 €	23.222,36 €	-390,54 €	erhöhter Personalaufwand
2	150	11.02.11	Personenstandswesen	1.067.635,24 €	1.109.860,07 €	-42.224,83 €	erhöhter Personalaufwand
2	162	11.01.92	Bezirksvertretung Heepen	137.348,62 €	138.033,57 €	-684,95 €	erhöhter Personalaufwand
2	162	11.01.99	Bezirksvertretung Stieghorst	95.684,52 €	96.988,85 €	-1.304,33 €	erhöhter Personalaufwand
2	163	11.01.83	Stadtbezirksmanagement Sennestadt	157.098,26 €	167.887,40 €	-10.789,14 €	erhöhter Personalaufwand und Buchung Mieten IBB abweichend von anderer Planung (Gesamtansatz Amt eingehalten)
2	166	11.02.26	Sicherheit und Ordnung Jöllenbeck	72.636,85 €	74.155,76 €	-1.518,91 €	erhöhter Personalaufwand
2	166	11.13.15	Bezirkliches Grün Schildesche	1.307.732,00 €	1.307.732,03 €	-0,03 €	Rundungsdifferenz
OB	300	11.01.11	Recht	1.628.521,61 €	1.685.289,70 €	-56.768,09 €	Mehrbedarf durch erhöhtes Aufkommen im Bereich Risikoschutz/Schadenfälle sowie bei Umlage KSA (Kommun. Schadensausgl. westdt. Städte)
3	320	11.02.02	Gewerbewesen	37.166,85 €	90.296,42 €	-53.129,57 €	Minderertrag bei Kostenerstattungen, da Zuweisungsbescheid nach ProstSchG erst in 2018: Abgänge auf Forderungen aus Vorjahren wg. Absetzung Zwangsgeld
3	320	11.02.21	Verkehrsordnungswidrigkeiten	-10.727.608,32 €	-9.374.460,22 €	-1.353.148,10 €	Minderertrag bei Buß- und Verwarngeldern wg. zeitw. Ausfall A2-Blitzer, techn.und personelle Probleme beim VÜD; außerdem hohe Ausbuchungen von Altforderungen
3	360	11.13.01	Öffentliches Grün	10.643.656,75 €	10.703.945,10 €	-60.288,35 €	Minderertrag bei Zuweisungen vom Land
3	370	11.02.15	Gefahrenabwehr	14.881.747,22 €	16.544.605,25 €	-1.662.858,03 €	erhöhter Personalaufwand
3	370	11.02.16	Gefahrenvorbeugung	436.797,95 €	464.559,59 €	-27.761,64 €	erhöhter Personalaufwand
3	370	11.02.18	Luftrettung	-433.042,05 €	-390.558,56 €	-42.483,49 €	Minderertrag bei Benutzungsgebühren

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan (+ = Defizit - = Überschuss)	Jahresergebnis Ist (+ = Defizit - = Überschuss)	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
2	400	11.01.64	Schulausschuss	66.011,56 €	67.337,15 €	-1.325,59 €	erhöhter Personalaufwand
2	400	11.03.04	Schulaufsicht	458.390,00 €	493.558,37 €	-35.168,37 €	erhöhter Personalaufwand
2	410	11.04.01	Kommunale Veranstaltungen	777.445,48 €	831.072,96 €	-53.627,48 €	erhöhter Personalaufwand; außerdem wurde erst später festgestellt, dass Ertrag und Einzahlung eines Sponsors fehlen, dieser Betrag jedoch bei der Ermittlung der nicht verwendeten zweckgebundenen Erträge berücksichtigt und damit eine zu hohe Verbindlichkeit eingestellt wurde
2	410	11.04.03	Rudolf-Oetker-Halle	793.081,61 €	869.266,47 €	-76.184,86 €	erhöhter Personalaufwand, außerdem geringere Mieterträge (u. a. weil Mieten für Veranstaltungen städtischer Einrichtungen nicht intern verrechnet wurden) sowie höhere IBB-Aufwendungen
2	420	11.04.06	Stadtbibliothek	5.176.367,34 €	5.283.397,41 €	-107.030,07 €	erhöhter Personalaufwand
2	490	11.04.11	Naturkundemuseum	719.623,93 €	815.308,49 €	-95.684,56 €	erhöhter Personalaufwand, erhöhte sonstige ordentl. Aufwendungen (Mieten und Pachten, Versicherungen)
5	500	11.05.02	Leistungen zur Sicherung des Lebensunterhalts	7.690.614,80 €	11.995.796,10 €	-4.305.181,30 €	Mehraufwendungen bei der Hilfe zum Lebensunterhalt nach dem SGB XII, die aufgrund von Zuständigkeitsverlagerungen vom überörtlichen Träger entstehen. Minderträge bei den Landeszuweisungen nach dem Flüchtlingsaufnahmegesetz sowie bei den Sozialleistungen nach dem AsylbLG.
5	510	11.06.03	Unterstützung in rechtl. Verfahren	2.018.914,62 €	2.134.707,94 €	-115.793,32 €	insbes. erhöhter Personalaufwand und Mieten IBB
2	520	11.08.01	Bereitst. von Sportanlagen	13.781.113,97 €	14.653.890,85 €	-872.776,88 €	Mehraufwendungen insb. im Bereich der Mieten und Pachten ISB 684.000 €, denen Minderaufwendungen im Bereich der Zuschüsse an Sondervermögen i.H.v.rd. 350.000 € entgegen stehen. Zudem rd. 600.000 € Mindererträge durch geringere Zuwendungen vom Land.
3	530	11.02.03	Lebensmittelüberwachung	1.487.436,01 €	1.639.992,16 €	-152.556,15 €	Minderertrag bei Verwaltungsgebühren, erhöhter Personalaufwand
3	530	11.07.03	Gesundheitshilfe	1.789.101,40 €	1.841.897,04 €	-52.795,64 €	erhöhter Personalaufwand, erhöhte sonstige ordentl. Aufwendungen (Mieten und Pachten), erhöhte Transferaufwendungen (Zuschüsse an übrige Bereiche)
5	540	11.01.31	Integrierte Sozialplanung und Prävention	1.824.766,40 €	1.838.477,17 €	-13.710,77 €	erhöhter Personalaufwand
4	600	11.01.65	StEA u. Beirat f. Stadtgestaltung	80.545,36 €	85.445,45 €	-4.900,09 €	erhöhter Personalaufwand, außerdem höhere Aufwendungen z. B. für Mieten und Büromaterial
4	600	11.10.04	Wohnungsbauförderung	18.613,75 €	79.891,40 €	-61.277,65 €	Wohneigentum, daher fehlende Verwaltungsgebührenerträge

Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan (+ = Defizit - = Überschuss)	Jahresergebnis Ist (+ = Defizit - = Überschuss)	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
4	660	11.12.04	ÖPNV	-219.915,18 €	143.667,07 €	-363.582,25 €	Die HSK-Maßnahme "Entzerrung der Schulbeginnzeiten" konnte noch nicht umgesetzt werden, daher konnte der geplante Ertrag nicht realisiert werden (279 T €), außerdem erhöhter Personalaufwand.
Summe der negativen Abweichungen:						-11.962.339,20 €	

Die negativen Abweichungen sind im nachfolgenden Gesamtergebnis enthalten:

Defizit lt. Haushaltsplan 2017 (fortgeschriebener Ansatz):	51.085.783,01 €
Gesamtverbesserung:	79.489.431,77 €
Ergebnis Jahresabschluss 2017 (Überschuss):	<u>28.403.648,76 €</u>

A N L A G E 3 b

**(Produktgruppenergebnisse
investiv)**

Anlage 3 b

Produktgruppenübersicht (investiv) für den Jahresabschluss 2017							
Dez.	Amt	Produktgruppe	Bezeichnung Produktgruppe	Jahresergebnis Plan (- = Defizit + = Überschuss)	Jahresergebnis Ist (- = Defizit + = Überschuss)	Verbesserung (+) Verschlechterung (-)	Begründung
1	019	11.01.26	Arbeitssicherheit/Gesundheitschutz	-872,00 €	-973,80 €	-101,80 €	Mehrbedarf an Festwertbeschaffungen, Deckung im Dezernat
1	112	11.01.04	Beschäftigtenvertretung	-120,00 €	-6.280,55 €	-6.160,55 €	Mehrbedarf an Festwert- und GWG-Beschaffungen, Deckung im Amt 110
2	150	11.02.12	Ausländerangelegenheiten	-3.730,00 €	-21.539,27 €	-17.809,27 €	Mehrbedarf durch Mehrstellen. Deckung im Amt 150
1	200	11.01.09	Finanzmanagement	-4.433,00 €	-5.235,91 €	-802,91 €	Mehrbedarf an Festwertbeschaffungen, Deckung im Dezernat
OB	300	11.01.11	Recht	-1.326,00 €	-1.414,79 €	-88,79 €	Mehrbedarf an Festwert- und GWG-Beschaffungen, Deckung im Amt 300
3	360	11.13.04	Wasser und Wasserbau	125.447,00 €	-34.547,53 €	-159.994,53 €	Umbuchung zugeordneter Investitionspauschale aus 2017 in andere Produktgruppen
3	530	11.07.04	Gesundheits- und Infektionsschutz	-400,00 €	-598,18 €	-198,18 €	Mehrbedarf an GWG-Beschaffungen, Deckung im Amt 530
4	660	11.12.01	Öffentliche Verkehrsflächen	3.401.922,00 €	367.699,86 €	-3.034.222,14 €	Umbuchung zugeordneter Investitionspauschale aus 2017 in andere Produktgruppen
			Summe der negativen Abweichungen:			-3.219.378,17 €	

Die negativen Abweichungen werden im Rahmen der investiven Gesamtfinzrechnung gedeckt:

Investiver Zuschussbedarf lt. Haushaltsplan 2017 insgesamt:
 Verbesserung (davon rd. 160 Mio. € Konzernfinanzierung):
 Ist-Ergebnis 2017 insgesamt:

-159.224.981,00 €
 186.302.116,38 €
 27.077.135,38 €

A N L A G E 3 c

**(Überschreitungen
im Rahmen
des Rechnungsabschlusses)**

Überschreitungen im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2017

PSP-Element	Betrag €	Deckung durch	Betrag €	Begründung
Ergebnisplan:				
11.04.06.06.3000 Projekte mit Drittmittelförderung STTB Sennestadt	34.323	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	34.323	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
11.04.06.01.8000 Medienbeschaffung aus Spenden Stadtteilbibliothek Schildesche	1.648	PSP-Element 13.000307.770.106, FW Medien	699	Deckung der konsumtiven Überschreitung durch Festwertansatz bzw.
		PSP-Element 11.04.06.09.8000 Zentralbibliothek	949	Mehrerträge bei der Zentralbibliothek
11.04.06.08.8000 Medienbeschaffung aus Spenden Stadtteilbibliothek Stieghorst	867	PSP-Element 11.04.06.09.8000 Zentralbibliothek	867	Deckung der konsumtiven Überschreitung der STTB Stieghorst durch Mehrerträge bei der Zentralbibliothek
11.05.07.01 Unterhaltsvorschuss	2.820.000	PSP-Element 11.06.01.01.0001 Tageseinrichtungen für Kinder bei freien Trägern	2.820.000	Das Unterhaltsvorschussrecht wurde zum 01.07.2017 geändert, danach hat sich der Kreis der Berechtigten erheblich erweitert. Dadurch wurden für 2017 mehr Mittel als geplant benötigt, außerdem wurde im Jahresabschluss 2017 eine Rückstellung von 2,5 Mio. € gebildet.
11.16.01.01 Allgemeine Finanzwirtschaft	347.743	negativer Saldo aus Mehr- und Minderaufwand bei den Mietzahlungen an den ISB, Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	347.743	
Summe Ergebnisplan:	3.204.581	Deckung: Allgemeine Deckungsmittel:	382.066	
		Spezielle Deckungsmittel:	2.822.515	
			3.204.581	

Finanzplan:				
13.000485.775.001 Geringwertige Vermögensgegenstände (materiell) Amt 420.1 Kostenstelle 420130	434	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	434	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
17.003172.710 Projekt Umbau STTB Sennestadt	4.635	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	4.635	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.204 Festwerte Medienbeschaffung Bestseller STTB Jöllenbeck	931	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	931	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.404 Festwerte Medienbeschaffung Bestseller STTB Dornberg	182	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	182	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.604 Festwerte Medienbeschaffung Bestseller STTB Sennestadt	1.937	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	1.937	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000308.770.904 Festwerte Medienbeschaffung Bestseller Zentralbibliothek	29.574	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	29.574	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.110 Festwerte Medienbeschaffung aus Schadenersatz STTB Schildesche	79	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	79	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.310 Festwerte Medienbeschaffung aus Schadenersatz STTB Heepen	170	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	170	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen

Überschreitungen im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2017

PSP-Element	Betrag €	Deckung durch	Betrag €	Begründung
13.000307.770.410 Festwerte Medienbeschaffung aus Schadenersatz STTB Dornberg	37	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	37	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.510 Festwerte Medienbeschaffung aus Schadenersatz STTB Brackwede	235	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	235	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.610 Festwerte Medienbeschaffung aus Schadenersatz STTB Sennestadt	613	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	613	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.710 Festwerte Medienbeschaffung aus Schadenersatz STTB Baumheide	122	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	122	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.810 Festwerte Medienbeschaffung aus Schadenersatz STTB Stieghorst	74	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	74	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000308.770.910 Festwerte Medienbeschaffung aus Schadenersatz Zentralbibliothek	4.999	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	4.999	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.106 Festwerte Medienbeschaffung aus Spenden STTB Schildesche	1.706	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	1.706	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.506 Festwerte Medienbeschaffung aus Spenden STTB Brackwede	1.680	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	1.680	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.606 Festwerte Medienbeschaffung aus Spenden STTB Sennestadt	1.244	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	1.244	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.806 Festwerte Medienbeschaffung aus Spenden STTB Stieghorst	489	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	489	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000308.770.906 Festwerte Medienbeschaffung aus Spenden Zentralbibliothek	1.351	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	1.351	zweckgebundene, nicht verwendete Erträge aus 2016, wurden im Jahresabschluss 2016 nicht übertragen
13.000307.770.506 FW Medien aus Spenden STTB Brackwede	600	11.04.06.05.8000 Medienbeschaffung aus Spenden Stadtteilbibliothek Brackwede	600	die in 2017 nicht verwendeten zweckgebundenen Erträge sollen als Festwert übertragen werden
13.000307.770.606 FW Medien aus Spenden STTB Sennestadt	600	11.04.06.06.8000 Medienbeschaffung aus Spenden Stadtteilbibliothek Sennestadt	600	die in 2017 nicht verwendeten zweckgebundenen Erträge sollen als Festwert übertragen werden
13.000307.770.806 FW Medien aus Spenden STTB Stieghorst	70	PSP-Element 11.04.06.09.8000 Zentralbibliothek	70	Deckung der Festwert-Überschreitung der STTB Stieghorst durch Mehrerträge bei der Zentralbibliothek
13.000308.770.906 FW Medien aus Spenden Zentralbibliothek	1.825	PSP-Element 11.04.06.09.8000 Zentralbibliothek	1.825	die in 2017 nicht verwendeten zweckgebundenen Erträge sollen als Festwert übertragen werden
13.000527.775.001 GWG-Beschaffung Historisches Museum	258	PSP-Element 17.000327.700.001 Planung Dauerausstellung	258	Deckung der Überschreitung bei GWG-Beschaffung für das Historische Museum durch Einsparung bei 17er PSP-Element
13.000315.770.001 FW Bereitstellung GS	15.023	17.002831.710 Inklusion, Maßnahmen 2017	15.023	Deckung der Überschreitung bei FW Bereitstellung GS durch Einsparung bei 17er PSP-Element
13.000319.770.001 FW Bereitstellung GES	6.258	17.002831.710 Inklusion, Maßnahmen 2017	6.258	Deckung der Überschreitung bei FW Bereitstellung GS durch Einsparung bei 17er PSP-Element

Überschreitungen im Rahmen des Rechnungsabschlusses 2017

PSP-Element	Betrag €	Deckung durch	Betrag €	Begründung
13.000319.770.001 FW Bereitstellung GES	20.689	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses 2017	20.689	FW überschritten, Deckung in der PG 11.03.01 Schulen
17.004249.720 Hof Ramsbrock, Finanzanlage ISB	193.436	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses	193.436	Finanzierung aus Mitteln des Nachlasses Generotzky
17.004250.720 Botanischer Garten, Finanzanlage ISB	2.442	Deckung im Rahmen des Jahresabschlusses	2.442	Finanzierung aus Mitteln des Nachlasses Generotzky
13.000420.775.001 GWG Amt f. Schule	1.821	PSP-Element 13.000357.770.001 FW Medienzentrum	1.821	Deckung der Überschreitung GWG (PS10301) durch Einsparung bei FW (PC 10302)
13.000422.775.001/002 GWG Grundschulen	2.381	PSP-Element 13.000357.770.001 FW Medienzentrum	818	Deckung der Überschreitung GWG (PS10301) durch Einsparung bei FW (PC 10302)
		PSP-Element 13.000290.770.001 FW Medienzentrum	573	Deckung der Überschreitung GWG (PS10301) durch Einsparung bei FW (PC 10302)
		PSP-Element 17.002976.710 Landeslizenzen	990	Deckung der Überschreitung GWG (PS10301) durch Einsparung bei FW (PC 10302)
13.000423.775.001/002 GWG Hauptschulen	100	PSP-Element 13.000429.775.001 GWG Medienzentrum	100	Deckung der Überschreitung GWG (PS10301) durch Einsparung bei FW (PC 10302)
13.000424.775.001/002 GWG Realschulen	1.492	PSP-Element 13.000429.775.001 GWG Medienzentrum	1.492	Deckung der Überschreitung GWG (PS10301) durch Einsparung bei FW (PC 10302)
13.000426.775.001/002 GWG Gesamtschulen	994	PSP-Element 13.000429.775.001 GWG Medienzentrum	994	Deckung der Überschreitung GWG (PS10301) durch Einsparung bei FW (PC 10302)
13.000427.775.001/002 GWG Förderschulen	112	PSP-Element 13.000429.775.001 GWG Medienzentrum	112	Deckung der Überschreitung GWG (PS10301) durch Einsparung bei FW (PC 10302)
13.000732.775 GWG Medienentwicklung	10.639	PSP-Element 11.03.02.09 Medienentwicklung	10.639	Deckung der Überschreitung durch Einsparung bei Erstattungen an IBB
13.000247.770.001 Fortschreibung BGA 520200	92	17.004015.710 Ersatzbeschaffung Sportgeräte	92	Deckung der Überschreitung in der Produktgruppe 110802 durch Einsparung in der anderen Produktgruppe 110801 des Sportamtes
13.000437.775.001 GWG-Anschaffungen Sportgeräte	4.174	17.004015.710 Ersatzbeschaffung Sportgeräte	4.174	Deckung der Überschreitung bei GWG-Beschaffungen Sportgeräte durch Einsparung bei 17er PSP-Element Sportgeräte
13.000500.775.001 GWG Bauamt	1.223	17.002421.726.100 Stadtbau West Bethel Bohnenbachpark	1.223	Deckung der Überschreitung bei GWG-Beschaffungen des Bauamtes durch Einsparung bei 17er PSP-Element
17.004700.710.001 - 004 Vier Querrolladenschränke	2.156	17.002421.726.100 Stadtbau West Bethel Bohnenbachpark	2.156	Deckung einer Mehrauszahlung in der Produktgruppe 11.10.01 des Bauamtes durch Einsparung in der Produktgruppe 11.09.01
17.004771.710.001/002 Trennwand Lochblech	1.755	17.003536.710.100 Modernisierung Rotlicht- und GÜ-Anlagen	1.755	Deckung einer Ausgabe für 2 Trennwände Lochblech durch Minderausgaben für Rotlicht- und GÜ-Anlagen
17.005051.720 FA Außenanlagen BK RR	52.220	11.03.01.17.0053 Sachmittel BK RR	52.220	Deckung aus Schulbudget, da Zahlung durch Girokonto BK erfolgt.
Summe Finanzplan:	370.852	Deckung: Allgemeine Deckungsmittel:	333.013	
		Spezielle Deckungsmittel:	37.839	
			370.852	

Bielefeld, den 10. Oktober 2018
 - Amt für Finanzen und Beteiligungen -


 Kaschel
 Stadtkämmerer